

**GNL Russell Bedford Auditors, S.L.**

Josep Irla i Bosch, 1-3 Bajos

08034 Barcelona

T. +34 93 205 33 01

[www.gnlrussellbedford.es](http://www.gnlrussellbedford.es)



## **ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.**

**BARCELONA, A 5 DE ABRIL DE 2019**

# Informe de Auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los Socios de **ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.** (por encargo de la Junta General):

## Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de **Icaria Inicatives Socials S.A.L.** (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo a lo detallado en las notas 4.a) y 5.c) de la memoria adjunta, la sociedad dispone en el inmovilizado intangible de concesiones administrativas, una parte de las cuales procedentes de ejercicios anteriores a 2014 por importe de 115 miles de euros se corresponde trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado. Según la normativa contable es necesario que cumplan determinadas características, entre las cuales es que existan proyectos específicos e individualizados, que exista una imputación temporal de costes claramente individualizada y que el activo tenga una rentabilidad razonablemente asegurada en el futuro. Por ello, y a pesar de la documentación recibida por parte de la sociedad, no pudimos evidenciar mediante procedimientos de auditoría la corrección e imputación de forma directa e inequívoca de dichos trabajos. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a ejercicios anteriores incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, al 31 de diciembre de 2018 está sobrevalorado por importe de 98 miles de euros (101 miles de euros en 2017) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2017) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 95 miles de euros (98 miles de euros en 2017).

Por otro lado, desde el ejercicio 2006 hasta el pasado ejercicio 2013, la sociedad recibió subvenciones, básicamente por las inversiones efectuadas en el Albergue INOUT en la partida de concesiones administrativas, que fueron abonadas a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de diferir su traspaso a resultados durante el periodo de amortización del inmovilizado subvencionado. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a dichos ejercicios incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, a 31 de diciembre de 2018 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 184 miles de euros (200 miles de euros en 2017), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 61 miles de euros (66 miles de euros en 2017) y el resultado del ejercicio 2018 antes de impuestos en 20 miles de euros (21 miles de euros en 2017), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 225 miles de euros (245 miles de euros en 2017).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Además de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

## **Pasivos financieros**

### Descripción

La Sociedad tiene registradas a 31 de diciembre de 2018 en los epígrafes de deudas un importe total de 2.583.653 euros (en 2017 por 2.631.787 euros) de los cuales son a largo plazo 1.361.571 y a corto 1.222.082 euros (en 2017 por 1.484.534 y 1.147.253 euros respectivamente). Dichas deudas están reconocidas de acuerdo a las normas de registro y valoración, tal y como se indica en el apartado 4.i) de la memoria adjunta, asimismo en el apartado 8.a) se facilita la información relativa a dichos pasivos. La sociedad tiene establecidos procedimientos que le permiten determinar en todo momento la razonabilidad de estos pasivos financieros, así como verificar la exactitud de su valor en las cuentas anuales. Dado el volumen significativo de los mismos hemos considerado este como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

Como parte de nuestro trabajo de auditoría hemos revisado los procedimientos seguidos por la sociedad verificando la correcta clasificación entre el corto y largo plazo, así como evaluado la razonabilidad de las hipótesis, los cálculos y fuentes de información utilizadas para obtener dichas conclusiones. Asimismo, hemos solicitado confirmación de saldos a las entidades de crédito, proveedores y acreedores y hemos realizado procedimientos de corte de operaciones.

Como resultado de nuestros procedimientos realizados, consideramos que las conclusiones de la dirección de la sociedad sobre los pasivos financieros, las estimaciones realizadas y la información revelada en las cuentas anuales adjuntas están adecuadamente soportadas y son coherentes con la información disponible.

### **Párrafo de énfasis**

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en las notas 1, 4.n) y 13 de la memoria adjunta, el objetivo de la entidad es la educación y prestación de servicios, y desarrollo de actividades económicas de diversa índole realizada con personas con disminución psíquica. Por ello, una parte significativa de sus ingresos de explotación corresponden a subvenciones de organismos públicos y privados, recibiendo asimismo subvenciones de capital de entidades públicas y privadas para la financiación de sus inversiones en inmovilizado material e intangible. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

## **Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales**

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Administradores de la sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la sociedad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Informe emitido en Barcelona, 5 de abril de 2019

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

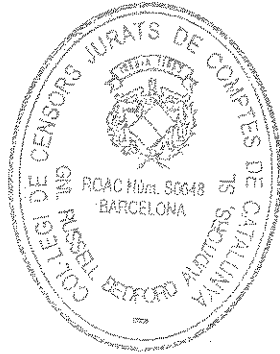
**GNL RUSSELL BEDFORD  
AUDITORS, S.L.**

**2019 Núm. 20/19/07126**

**96,00 EUR**

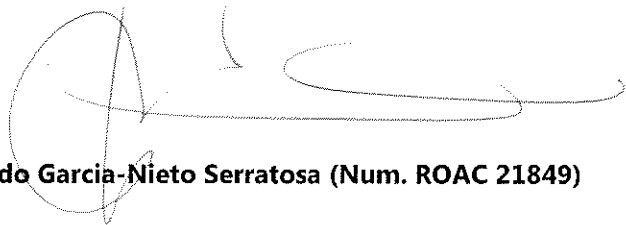
**IMPORT COL·LEGIAL:**

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional



**GNL Russell Bedford Auditors S.L. (Num. ROAC 50648)**

**Censors Jurats de Comptes-Auditors**



**Ricardo Garcia-Nieto Serratosa (Num. ROAC 21849)**

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA:    SL:

NIF:

Otras:

LEI:   Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

| Perteneencia a un grupo de sociedades: | DENOMINACIÓN SOCIAL  | NIF  |
|--|--|--|
| Sociedad dominante directa:            | <input type="text" value="01041"/> <input type="text" value=""/> | <input type="text" value="01040"/> <input type="text" value=""/> |
| Sociedad dominante última del grupo:   | <input type="text" value="01061"/> <input type="text" value=""/> | <input type="text" value="01060"/> <input type="text" value=""/> |

## ACTIVIDAD

Actividad principal:   (1)

Código CNAE:   (1)

## PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

|              | EJERCICIO                          | 2018 (2) | EJERCICIO                          | 2017 (3) |
|--------------|------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|
| FIJO (4):    | <input type="text" value="04001"/> | 96,28    | <input type="text" value="04001"/> | 94,95    |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | 2,62     | <input type="text" value="04002"/> | 3,56     |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

|                                    |       |                                    |       |
|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|
| <input type="text" value="04010"/> | 77,00 | <input type="text" value="04010"/> | 75,88 |
|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

|          | EJERCICIO 2018 (2)                    |                                       | EJERCICIO 2017 (3)                    |                                       |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|          | HOMBRES                               | MUJERES                               | HOMBRES                               | MUJERES                               |
| FIJO:    | <input type="text" value="04120"/> 56 | <input type="text" value="04121"/> 54 | <input type="text" value="04120"/> 58 | <input type="text" value="04121"/> 52 |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> 1  | <input type="text" value="04123"/> 2  | <input type="text" value="04122"/> 0  | <input type="text" value="04123"/> 3  |

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

|   | EJERCICIO 2018 (2)   |                                       |                                       | EJERCICIO 2017 (3)                      |                                       |                                       |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   | AÑO  | MES                                   | DÍA                                   | AÑO                                     | MES                                   | DÍA                                   |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:                                     | <input type="text" value="01102"/> 2018                          | <input type="text" value="01102"/> 1  | <input type="text" value="01102"/> 1  | <input type="text" value="01101"/> 2017 | <input type="text" value="01101"/> 1  | <input type="text" value="01101"/> 1  |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:                                     | <input type="text" value="01101"/> 2018                          | <input type="text" value="01101"/> 12 | <input type="text" value="01101"/> 31 | <input type="text" value="01101"/> 2017 | <input type="text" value="01101"/> 12 | <input type="text" value="01101"/> 31 |
| Número de páginas presentadas al depósito:  | <input type="text" value="01901"/> 0                             |                                       |                                       |   |                                       |                                       |
| En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: | <input type="text" value="01903"/> <input type="text" value=""/> |                                       |                                       |   |                                       |                                       |

## UNIDADES

Euros:

Miles de euros:

Millones de euros:

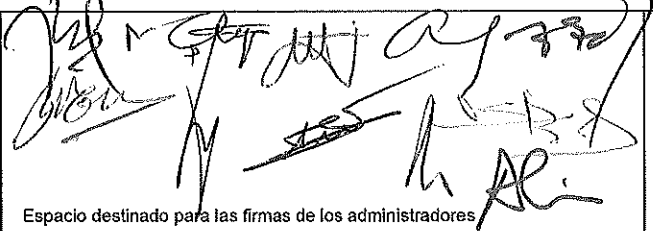
Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
  - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
  - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

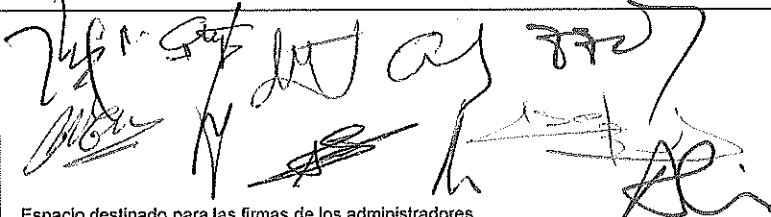
|  |           |  |             |   |
|--|-----------|--|-------------|---|
| NIF:   | A59835454 |  <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p> | UNIDAD (1): |   |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL |           |  | Euros:      | 09001 <input checked="" type="checkbox"/> |
|  |           |  | Miles:      | 09002 <input type="checkbox"/>            |
|  |           |  | Millones:   | 09003 <input type="checkbox"/>            |

| ACTIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (2) | EJERCICIO 2017 (3) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....  | <b>11000</b>        | 2.677.357,96       | 2.705.839,53       |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b> .....                                      | <b>11100</b>        | 1.319.955,60       | 1.367.755,85       |
| 1. Desarrollo .....  | 11110               |                    |                    |
| 2. Concesiones .....   | 11120               | 1.309.334,86       | 1.353.871,60       |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares .....                             | 11130               | 2.791,03           | 4.086,48           |
| 4. Fondo de comercio .....   | 11140               |                    |                    |
| 5. Aplicaciones informáticas .....   | 11150               | 7.829,71           | 9.797,77           |
| 6. Investigación .....   | 11160               |                    |                    |
| 7. Propiedad intelectual .....   | 11180               |                    |                    |
| 8. Otro inmovilizado intangible .....  | 11170               |                    |                    |
| <b>II. Inmovilizado material</b> .....                                       | <b>11200</b>        | 1.322.998,49       | 1.303.679,81       |
| 1. Terrenos y construcciones .....   | 11210               | 977.705,68         | 990.797,27         |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....                 | 11220               | 328.994,10         | 296.583,83         |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos .....                                   | 11230               | 16.298,71          | 16.298,71          |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....                                  | <b>11300</b>        |                    |                    |
| 1. Terrenos .....  | 11310               |                    |                    |
| 2. Construcciones .....  | 11320               |                    |                    |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> ..... | <b>11400</b>        |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....  | 11410               |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas .....   | 11420               |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                    | 11430               |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | 11440               |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....   | 11450               |                    |                    |
| 6. Otras inversiones .....   | 11460               |                    |                    |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....                        | <b>11500</b>        | 34.403,87          | 34.403,87          |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....  | 11510               |                    |                    |
| 2. Créditos a terceros .....   | 11520               |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                    | 11530               |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | 11540               |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....   | 11550               | 34.403,87          | 34.403,87          |
| 6. Otras inversiones .....   | 11560               |                    |                    |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....                               | <b>11600</b>        |                    |                    |
| <b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....                           | <b>11700</b>        |                    |                    |

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| NIF:   | A59835454 |  <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p> |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL |           |  |

| ACTIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....   | <b>12000</b>        | 1.196.369,24       | 1.192.628,37       |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....               | <b>12100</b>        |                    |                    |
| <b>II. Existencias</b> .....   | <b>12200</b>        | 165.986,70         | 193.499,65         |
| 1. Comerciales .....   | <b>12210</b>        |                    |                    |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....                          | <b>12220</b>        | 129.101,97         | 165.413,87         |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....            | <b>12221</b>        |                    |                    |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....            | <b>12222</b>        | 129.101,97         | 165.413,87         |
| 3. Productos en curso .....  | <b>12230</b>        |                    |                    |
| a) De ciclo largo de producción .....  | <b>12231</b>        |                    |                    |
| b) De ciclo corto de producción .....  | <b>12232</b>        |                    |                    |
| 4. Productos terminados .....  | <b>12240</b>        | 34.872,21          | 26.073,26          |
| a) De ciclo largo de producción .....  | <b>12241</b>        |                    |                    |
| b) De ciclo corto de producción .....  | <b>12242</b>        | 34.872,21          | 26.073,26          |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....                     | <b>12250</b>        |                    |                    |
| 6. Anticipos a proveedores .....   | <b>12260</b>        | 2.012,52           | 2.012,52           |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....              | <b>12300</b>        | 979.245,37         | 922.223,14         |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....                     | <b>12310</b>        | 536.484,61         | 493.345,43         |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....       | <b>12311</b>        |                    |                    |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....       | <b>12312</b>        | 536.484,61         | 493.345,43         |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....                             | <b>12320</b>        |                    |                    |
| 3. Deudores varios .....   | <b>12330</b>        | 442.584,53         | 428.401,51         |
| 4. Personal .....  | <b>12340</b>        | 147,03             | 447,00             |
| 5. Activos por impuesto corriente .....                                      | <b>12350</b>        |                    |                    |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....                    | <b>12360</b>        | 29,20              | 29,20              |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....                       | <b>12370</b>        |                    |                    |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> ..... | <b>12400</b>        |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....  | <b>12410</b>        |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas .....   | <b>12420</b>        |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                    | <b>12430</b>        |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | <b>12440</b>        |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....   | <b>12450</b>        |                    |                    |
| 6. Otras inversiones .....   | <b>12460</b>        |                    |                    |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

|   |  |
|---|--|
| <b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A59835454</span> |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL                     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| ACTIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....            | <b>12500</b>        |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....                              | 12510               |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas .....                                     | 12520               |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                        | 12530               |                    |                    |
| 4. Derivados .....   | 12540               |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....                               | 12550               |                    |                    |
| 6. Otras inversiones .....                                       | 12560               |                    |                    |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....                 | <b>12600</b>        | 4                  | 6.001,16           |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> ..... | <b>12700</b>        | 4                  | 45.136,01          |
| 1. Tesorería .....   | 12710               | 4                  | 45.136,01          |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes .....                     | 12720               |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....                                | <b>10000</b>        |                    | 3.873.727,20       |
|  |                     |                    | 3.898.467,90       |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

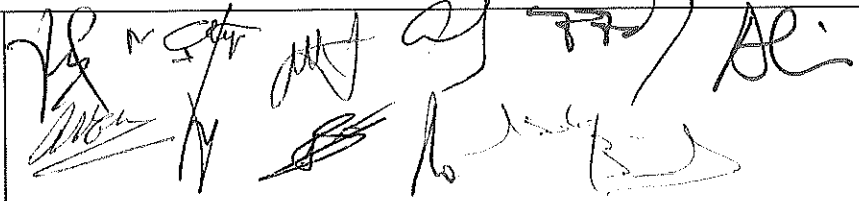
|  |  |
|--|--|
| NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A59835454</span> |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL                     | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

|  |              | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>  |              |                     |                    |                    |
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....  | <b>20000</b> |                     | 885.028,00         | 914.527,29         |
| <b>A-1) Fondos propios</b> .....   | <b>21000</b> |                     | 219.016,49         | 194.051,06         |
| <b>I. Capital</b> .....  | <b>21100</b> | 4;9                 | 196.466,91         | 196.466,91         |
| 1. Capital escriturado .....   | <b>21110</b> | 4;9                 | 196.466,91         | 196.466,91         |
| 2. (Capital no exigido) .....  | <b>21120</b> |                     |                    |                    |
| <b>II. Prima de emisión</b> .....  | <b>21200</b> | 4;9                 | 188.470,29         | 188.470,29         |
| <b>III. Reservas</b> .....   | <b>21300</b> | 4;9                 | 28.991,84          | 15.210,98          |
| 1. Legal y estatutarias .....  | <b>21310</b> | 4;9                 | 28.169,43          | 14.388,57          |
| 2. Otras reservas .....  | <b>21320</b> | 4;9                 | 822,41             | 822,41             |
| 3. Reserva de revalorización .....   | <b>21330</b> |                     |                    |                    |
| 4. Reserva de capitalización .....   | <b>21350</b> |                     |                    |                    |
| <b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....                    | <b>21400</b> |                     |                    |                    |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....                                    | <b>21500</b> | 3;4;9               | -219.877,98        | -343.905,76        |
| 1. Remanente .....   | <b>21510</b> |                     |                    |                    |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....                               | <b>21520</b> | 3;4;9               | -219.877,98        | -343.905,76        |
| <b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....  | <b>21600</b> |                     |                    |                    |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....  | <b>21700</b> | 3;4;9               | 24.965,43          | 137.808,64         |
| <b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....  | <b>21800</b> |                     |                    |                    |
| <b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....                                 | <b>21900</b> |                     |                    |                    |
| <b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....   | <b>22000</b> |                     |                    |                    |
| <b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....                          | <b>22100</b> |                     |                    |                    |
| <b>II. Operaciones de cobertura</b> .....  | <b>22200</b> |                     |                    |                    |
| <b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> ..... | <b>22300</b> |                     |                    |                    |
| <b>IV. Diferencia de conversión</b> .....  | <b>22400</b> |                     |                    |                    |
| <b>V. Otros</b> .....  | <b>22500</b> |                     |                    |                    |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....                         | <b>23000</b> | 4;13                | 666.011,51         | 720.476,23         |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....  | <b>31000</b> |                     | 1.583.574,89       | 1.724.693,18       |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....  | <b>31100</b> |                     |                    |                    |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....                       | <b>31110</b> |                     |                    |                    |
| 2. Actuaciones medioambientales .....  | <b>31120</b> |                     |                    |                    |
| 3. Provisiones por reestructuración .....  | <b>31130</b> |                     |                    |                    |
| 4. Otras provisiones .....   | <b>31140</b> |                     |                    |                    |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b> .....  | <b>31200</b> | 4;8                 | 1.361.571,04       | 1.484.534,42       |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....                                      | <b>31210</b> |                     |                    |                    |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

|  |                                |  |
|--|--------------------------------|--|
| NIF:   | A59835454                      |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:                                     | ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL |  |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                |  |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                         |   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 2.   | Deudas con entidades de crédito .....                                       | 31220 4:8           | 1.315.056,40       | 1.397.527,46       |
| 3.   | Acreedores por arrendamiento financiero .....                               | 31230               |                    |                    |
| 4.   | Derivados .....   | 31240               |                    |                    |
| 5.   | Otros pasivos financieros .....   | 31250 4:8           | 46.514,64          | 87.006,96          |
| III.   | Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....               | 31300               |                    |                    |
| IV.  | Pasivos por impuesto diferido .....   | 31400 4:11          | 222.003,85         | 240.158,76         |
| V.   | Periodificaciones a largo plazo .....                                       | 31500               |                    |                    |
| VI.  | Acreedores comerciales no corrientes .....                                  | 31600               |                    |                    |
| VII.   | Deuda con características especiales a largo plazo .....                    | 31700               |                    |                    |
| C)   | PASIVO CORRIENTE .....  | 32000               | 1.405.124,31       | 1.259.247,43       |
| I.   | Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta ..... | 32100               |                    |                    |
| II.  | Provisiones a corto plazo .....   | 32200               |                    |                    |
| 1.   | Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....    | 32210               |                    |                    |
| 2.   | Otras provisiones .....   | 32220               |                    |                    |
| III.   | Deudas a corto plazo .....  | 32300 4:8           | 723.698,94         | 639.596,39         |
| 1.   | Obligaciones y otros valores negociables .....                              | 32310               |                    |                    |
| 2.   | Deudas con entidades de crédito .....                                       | 32320 4:8           | 700.408,29         | 636.822,35         |
| 3.   | Acreedores por arrendamiento financiero .....                               | 32330               |                    |                    |
| 4.   | Derivados .....   | 32340               |                    |                    |
| 5.   | Otros pasivos financieros .....   | 32350 4:8           | 23.290,65          | 2.774,04           |
| IV.  | Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....               | 32400               |                    |                    |
| V.   | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....                        | 32500 4:8           | 616.911,77         | 591.754,94         |
| 1.   | Proveedores .....   | 32510               | 381.521,67         | 426.069,96         |
| a)   | Proveedores a largo plazo .....   | 32511               |                    |                    |
| b)   | Proveedores a corto plazo .....   | 32512               | 381.521,67         | 426.069,96         |
| 2.   | Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....                           | 32520               |                    |                    |
| 3.   | Acreedores varios .....   | 32530 4:8           | 23.765,21          | 23.178,69          |
| 4.   | Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....                          | 32540               | 62.718,87          | 58.408,37          |
| 5.   | Pasivos por impuesto corriente .....  | 32550               |                    |                    |
| 6.   | Otras deudas con las Administraciones Públicas .....                        | 32560 4:11          | 118.528,85         | 84.097,92          |
| 7.   | Anticipos de clientes .....   | 32570 4:8           | 30.377,17          |                    |
| VI.  | Periodificaciones a corto plazo .....                                       | 32600 4             | 64.513,60          | 27.896,10          |
| VII.   | Deuda con características especiales a corto plazo .....                    | 32700               |                    |                    |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) ..... |   | 30000               | 3.873.727,20       | 3.898.467,90       |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

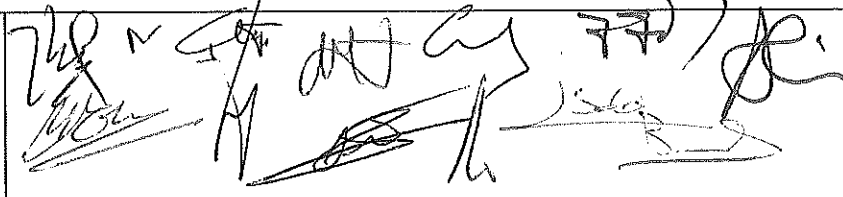
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores



| (DEBE) / HABER  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>   |                     |                    |                    |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....   | 40100 4;12          | 3.633.241,55       | 3.678.562,16       |
| a) Ventas .....   | 40110               | 919.490,87         | 981.857,19         |
| b) Prestaciones de servicios .....  | 40120               | 2.713.750,68       | 2.696.704,97       |
| c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i> .....                           | 40130               |                    |                    |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....                 | 40200 4;12          | 7.466,02           | 12.233,81          |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....  | 40300               |                    |                    |
| 4. Aprovisionamientos .....   | 40400               | -1.006.744,34      | -1.095.285,31      |
| a) Consumo de mercaderías .....   | 40410               | -1.006.744,34      | -1.095.285,31      |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles .....                                    | 40420               |                    |                    |
| c) Trabajos realizados por otras empresas .....   | 40430               |                    |                    |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .....                       | 40440               |                    |                    |
| 5. Otros ingresos de explotación .....  | 40500 4;6;12;14     | 927.280,63         | 1.042.442,35       |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente .....   | 40510               |                    |                    |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .....                        | 40520 4;6;12;14     | 927.280,63         | 1.042.442,35       |
| 6. Gastos de personal .....   | 40600 4;12;14       | -2.724.132,89      | -2.688.047,74      |
| a) Sueldos, salarios y asimilados .....   | 40610               | -2.383.577,37      | -2.391.890,42      |
| b) Cargas sociales .....  | 40620               | -340.555,52        | -296.157,32        |
| c) Provisiones .....  | 40630               |                    |                    |
| 7. Otros gastos de explotación .....  | 40700               | -709.342,83        | -716.562,64        |
| a) Servicios exteriores .....   | 40710               | -672.833,97        | -666.252,04        |
| b) Tributos .....   | 40720               | -34.151,90         | -38.877,01         |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales .....                 | 40730               | -2.356,96          | -11.433,59         |
| d) Otros gastos de gestión corriente .....  | 40740               |                    |                    |
| e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero .....  | 40750               |                    |                    |
| 8. Amortización del inmovilizado .....  | 40800 4;12;5        | -120.979,96        | -123.770,19        |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....                           | 40900 4;12;13       | 72.619,63          | 70.926,81          |
| 10. Excesos de provisiones .....  | 41000               |                    |                    |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....                                  | 41100               |                    |                    |
| a) Deterioro y pérdidas .....   | 41110               |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....   | 41120               |                    |                    |
| c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i> ..... | 41130               |                    |                    |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....   | 41200               |                    |                    |

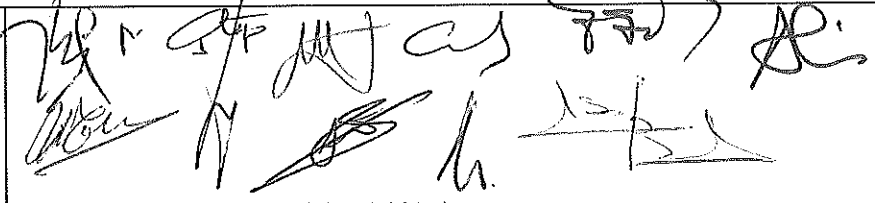
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL



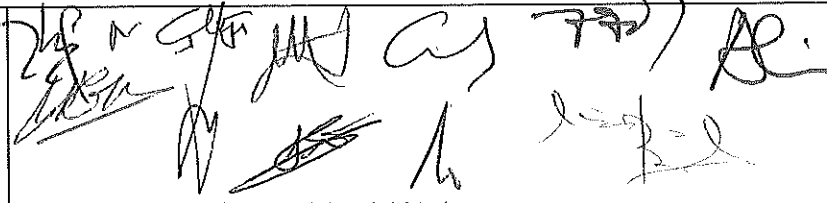
Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER   |       | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|-------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 13. Otros resultados .....   | 41300 | 4:12                | 8.193,71           | 18.095,75          |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN<br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....   | 49100 |                     | 87.601,52          | 198.595,00         |
| 14. Ingresos financieros .....   | 41400 |                     |                    |                    |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio .....  | 41410 |                     |                    |                    |
| a 1) En empresas del grupo y asociadas .....   | 41411 |                     |                    |                    |
| a 2) En terceros .....   | 41412 |                     |                    |                    |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros .....                                 | 41420 |                     |                    |                    |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas .....   | 41421 |                     |                    |                    |
| b 2) De terceros .....   | 41422 |                     |                    |                    |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....                 | 41430 |                     |                    |                    |
| 15. Gastos financieros .....   | 41500 | 4:12                | -62.636,09         | -60.786,36         |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....   | 41510 |                     |                    |                    |
| b) Por deudas con terceros .....   | 41520 |                     | -62.636,09         | -60.786,36         |
| c) Por actualización de provisiones .....  | 41530 |                     |                    |                    |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                               | 41600 |                     |                    |                    |
| a) Cartera de negociación y otros .....  | 41610 |                     |                    |                    |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta ..... | 41620 |                     |                    |                    |
| 17. Diferencias de cambio .....  | 41700 |                     |                    |                    |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....                    | 41800 |                     |                    |                    |
| a) Deterioros y pérdidas .....   | 41810 |                     |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....  | 41820 |                     |                    |                    |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....   | 42100 |                     |                    |                    |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros .....   | 42110 |                     |                    |                    |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....                               | 42120 |                     |                    |                    |
| c) Resto de ingresos y gastos .....  | 42130 |                     |                    |                    |
| A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....                                    | 49200 |                     | -62.636,09         | -60.786,36         |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) .....  | 49300 | 3                   | 24.965,43          | 137.808,64         |
| 20. Impuestos sobre beneficios .....   | 41900 |                     |                    |                    |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) .....              | 49400 | 3                   | 24.965,43          | 137.808,64         |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS   |       |                     |                    |                    |
| 21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos .....      | 42000 |                     |                    |                    |
| A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) .....  | 49500 | 3                   | 24.965,43          | 137.808,64         |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PN1

|  |  |
|--|--|
| <b>NIF:</b> A59835454<br><br><b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b><br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |
|--|--|

|  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
|--|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>   | <b>59100</b> |                        | 24.965,43          | 137.808,62         |
| <b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>   |              |                        |                    |                    |
| <b>I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>   | <b>50010</b> |                        |                    |                    |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50011        |                        |                    |                    |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50012        |                        |                    |                    |
| <b>II. Por coberturas de flujos de efectivo. . . . .</b>   | <b>50020</b> |                        |                    |                    |
| <b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>   | <b>50030</b> |                        |                    |                    |
| <b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .</b>  | <b>50040</b> |                        |                    |                    |
| <b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta. . . . .</b>                            | <b>50050</b> |                        |                    |                    |
| <b>VI. Diferencias de conversión . . . . .</b>   | <b>50060</b> |                        |                    |                    |
| <b>VII. Efecto impositivo . . . . .</b>  | <b>50070</b> |                        |                    |                    |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .</b> | <b>59200</b> |                        |                    |                    |
| <b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>  |              |                        |                    |                    |
| <b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>  | <b>50080</b> |                        |                    |                    |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50081        |                        |                    |                    |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50082        |                        |                    |                    |
| <b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo. . . . .</b>   | <b>50090</b> |                        |                    |                    |
| <b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>   | <b>50100</b> | 4;12;13                | -72.619,63         | -70.926,81         |
| <b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta. . . . .</b>                           | <b>50110</b> |                        |                    |                    |
| <b>XII. Diferencias de conversión . . . . .</b>  | <b>50120</b> |                        |                    |                    |
| <b>XIII. Efecto impositivo . . . . .</b>   | <b>50130</b> | 4;12;13                | 18.154,91          | 17.731,70          |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII). . . . .</b>            | <b>59300</b> |                        | -54.464,72         | -53.195,11         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>  | <b>59400</b> |                        | -29.499,29         | 84.613,51          |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|   |  | CAPITAL     |              |                  |
|---|--|-------------|--------------|------------------|
|   |  | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
|   |  | 01          | 02           | 03               |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1) .....  |  | 511         | 196.466,91   | 188.470,29       |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores .....  |  | 512         |              |                  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores .....   |  | 513         |              |                  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2) .....  |  | 514         | 196.466,91   | 188.470,29       |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  |  | 515         |              |                  |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....   |  | 516         |              |                  |
| 1. Aumentos de capital .....  |  | 517         |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   |  | 518         |              |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... |  | 519         |              |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   |  | 520         |              |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   |  | 521         |              |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        |  | 522         |              |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  |  | 523         |              |                  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....  |  | 524         |              |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531         |              |                  |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532         |              |                  |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2) .....  |  | 511         | 196.466,91   | 188.470,29       |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2) .....   |  | 512         |              |                  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2) .....  |  | 513         |              |                  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3) .....  |  | 514         | 196.466,91   | 188.470,29       |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  |  | 515         |              |                  |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....   |  | 516         |              |                  |
| 1. Aumentos de capital .....  |  | 517         |              |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   |  | 518         |              |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... |  | 519         |              |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   |  | 520         |              |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   |  | 521         |              |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        |  | 522         |              |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  |  | 523         |              |                  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....  |  | 524         |              |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531         |              |                  |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532         |              |                  |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3) .....  |  | 525         | 196.466,91   | 188.470,29       |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|   |  | Espacio destinado para las firmas de los administradores |  |                                     |
|---|--|--|--|-------------------------------------|
|   |  | RESERVAS   | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|   |  | 04   | 05   | 06                                  |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1) .....  |  | 511  | 14.116,39  | -353.757,09                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores .....  |  | 512  |  |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores .....   |  | 513  |  |                                     |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2) .....  |  | 514  | 14.116,39  | -353.757,09                         |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  |  | 515  |  |                                     |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....   |  | 516  |  |                                     |
| 1. Aumentos de capital .....  |  | 517  |  |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   |  | 518  |  |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... |  | 519  |  |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   |  | 520  |  |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   |  | 521  |  |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        |  | 522  |  |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  |  | 523  |  |                                     |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....  |  | 524  | 1.094,59   | 9.851,33                            |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531  |  |                                     |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532  | 1.094,59   | 9.851,33                            |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2) .....  |  | 511  | 15.210,98  | -343.905,76                         |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2) .....   |  | 512  |  |                                     |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2) .....  |  | 513  |  |                                     |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3) .....  |  | 514  | 15.210,98  | -343.905,76                         |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos .....  |  | 515  |  |                                     |
| II. Operaciones con socios o propietarios .....   |  | 516  |  |                                     |
| 1. Aumentos de capital .....  |  | 517  |  |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   |  | 518  |  |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... |  | 519  |  |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   |  | 520  |  |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   |  | 521  |  |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        |  | 522  |  |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  |  | 523  |  |                                     |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto .....  |  | 524  | 13.780,87  | 124.027,78                          |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   |  | 531  |  |                                     |
| 2. Otras variaciones .....  |  | 532  | 13.780,87  | 124.027,78                          |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3) .....  |  | 525  | 28.991,85  | -219.877,98                         |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

|  |     | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
|--|-----|------------------------------|-------------------------|----------------------|
|  |     | 07                           | 08                      | 09                   |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)   | 511 |                              | 10.945,92               |                      |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores   | 512 |                              |                         |                      |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores  | 513 |                              |                         |                      |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 514 |                              | 10.945,92               |                      |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |                              | 137.808,64              |                      |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |                              |                         |                      |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |                              |                         |                      |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |                              |                         |                      |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                              |                         |                      |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |                              |                         |                      |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |                              |                         |                      |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |                              |                         |                      |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |                              |                         |                      |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 |                              | -10.945,92              |                      |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |                              |                         |                      |
| 2. Otras variaciones   | 532 |                              | -10.945,92              |                      |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 511 |                              | 137.808,64              |                      |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)  | 512 |                              |                         |                      |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)   | 513 |                              |                         |                      |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 514 |                              | 137.808,64              |                      |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |                              | 24.965,43               |                      |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |                              |                         |                      |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |                              |                         |                      |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |                              |                         |                      |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |                              |                         |                      |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |                              |                         |                      |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |                              |                         |                      |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |                              |                         |                      |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |                              |                         |                      |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 |                              | -137.808,64             |                      |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |                              |                         |                      |
| 2. Otras variaciones   | 532 |                              | -137.808,64             |                      |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 525 |                              | 24.965,43               |                      |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2


CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|  |     |  |                                 |  |
|--|-----|--|---------------------------------|--|
| NIF: A59835454   |     | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |                                 |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL   |     |  |                                 |  |
|  |     | OTROS INSTRUMENTOS<br>DE PATRIMONIO NETO   | AJUSTES POR CAMBIOS<br>DE VALOR | SUBVENCIONES,<br>DONACIONES Y LEGADOS<br>RECIBIDOS |
|  |     | 10   | 11                              | 12   |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)   | 511 |  |                                 | 773.671,35   |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores   | 512 |  |                                 |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores  | 513 |  |                                 |  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 514 |  |                                 | 773.671,35   |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |  |                                 | -53.195,11   |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |  |                                 |  |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |  |                                 |  |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |  |                                 |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |  |                                 |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |  |                                 |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |  |                                 |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |  |                                 |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |  |                                 |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 |  |                                 |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |  |                                 |  |
| 2. Otras variaciones.  | 532 |  |                                 |  |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 511 |  |                                 | 720.476,23   |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)  | 512 |  |                                 |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)   | 513 |  |                                 |  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 514 |  |                                 | 720.476,23   |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 |  |                                 | -54.464,72   |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |  |                                 |  |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |  |                                 |  |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |  |                                 |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |  |                                 |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |  |                                 |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |  |                                 |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |  |                                 |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |  |                                 |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 |  |                                 |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |  |                                 |  |
| 2. Otras variaciones.  | 532 |  |                                 |  |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 525 |  |                                 | 666.011,51   |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

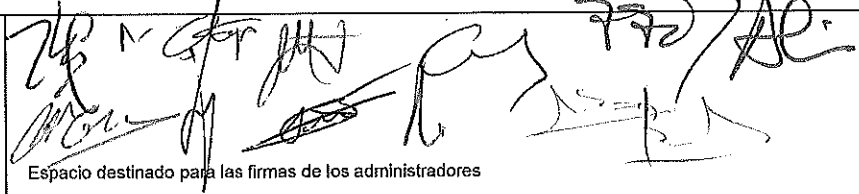
CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| NIF: A59835454   |     | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL   |     |  |  |
|  |     | TOTAL  |  |
|  |     | 13   |  |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)   | 511 | 829.913,77   |  |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores   | 512 |  |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores  | 513 |  |  |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 514 | 829.913,77   |  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 | 84.613,53  |  |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |  |  |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |  |  |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |  |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |  |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |  |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |  |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |  |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |  |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 |  |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |  |  |
| 2. Otras variaciones   | 532 |  |  |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)   | 511 | 914.527,29   |  |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)  | 512 |  |  |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)   | 513 |  |  |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 514 | 914.527,29   |  |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos   | 515 | -29.499,29   |  |
| II. Operaciones con socios o propietarios  | 516 |  |  |
| 1. Aumentos de capital   | 517 |  |  |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518 |  |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 |  |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520 |  |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521 |  |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522 |  |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523 |  |  |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto   | 524 | 0,01   |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531 |  |  |
| 2. Otras variaciones   | 532 | 0,01   |  |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)   | 525 | 885.028,01   |  |

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|   | CAPITAL     |              | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS  | PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL      |
|---|-------------|--------------|------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|------------|
|   | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)  | 511         | 196.466,91   | 188.470,29       | 14.116,39 |                                       | -353.757,09                         |                              | 10.945,92               |                      |                                       | 11                           | 773.671,35                                   | 829.913,77 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016. (1) y anteriores                                       | 512         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores   | 513         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)  | 514         | 196.466,91   | 188.470,29       | 14.116,39 |                                       | -353.757,09                         |                              | 10.945,92               |                      |                                       |                              | 773.671,35                                   | 829.913,77 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  | 515         |              |                  |           |                                       |                                     |                              | 137.808,64              |                      |                                       |                              | -53.195,11                                   | 84.613,53  |
| II. Operaciones con socios o propietarios   | 516         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 1. Aumentos de capital  | 517         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. (-) Reducciones de capital   | 518         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 4. (-) Distribución de dividendos   | 520         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)   | 521         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                        | 522         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios  | 523         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  | 524         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| I. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)   | 531         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. Otras variaciones  | 532         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)  | 511         | 196.466,91   | 188.470,29       | 15.210,98 |                                       | -343.905,76                         |                              | 137.808,64              |                      |                                       |                              | 720.476,23                                   | 914.527,29 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)   | 512         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)  | 513         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)  | 514         | 196.466,91   | 188.470,29       | 15.210,98 |                                       | -343.905,76                         |                              | 137.808,64              |                      |                                       |                              | 720.476,23                                   | 914.527,29 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  | 515         |              |                  |           |                                       |                                     |                              | 24.965,43               |                      |                                       |                              | -54.454,72                                   | -29.499,29 |
| II. Operaciones con socios o propietarios   | 516         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 1. Aumentos de capital  | 517         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. (-) Reducciones de capital   | 518         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) | 519         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 4. (-) Distribución de dividendos   | 520         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)   | 521         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                        | 522         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios  | 523         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto  | 524         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)   | 531         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| 2. Otras variaciones  | 532         |              |                  |           |                                       |                                     |                              |                         |                      |                                       |                              |  |            |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)  | 525         | 196.466,91   | 188.470,29       | 28.991,65 |                                       | -219.877,96                         |                              | 24.965,43               |                      |                                       |                              | 666.011,51                                   | 885.028,01 |

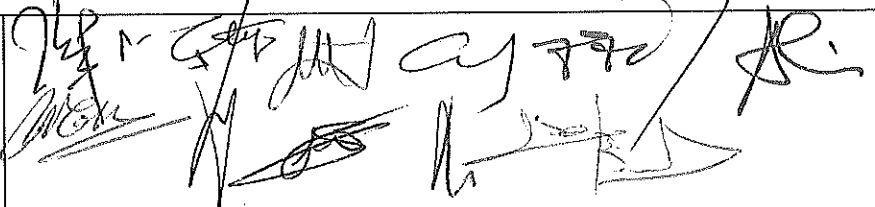
Espacio destinado para las firmas de los administradores

*[Firmas manuscritas]*

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

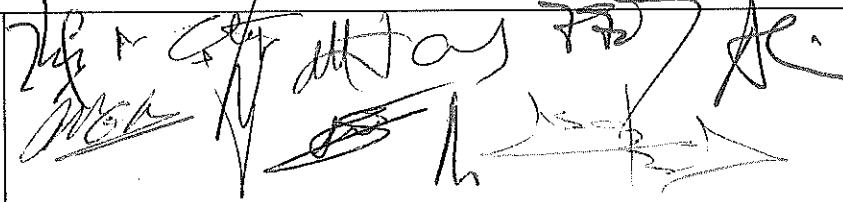
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

|  |       |  |                    |                    |
|--|-------|--|--------------------|--------------------|
| NIF: A59835454   |       | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL                             |       |  |                    |                    |
|  |       | NOTAS DE LA MEMORIA  | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                     |       |  |                    |                    |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....                                | 61100 |  | 24.965,43          | 137.808,64         |
| 2. Ajustes del resultado .....   | 61200 |  | 110.996,42         | 113.629,74         |
| a) Amortización del inmovilizado (+) .....   | 61201 |  | 120.979,96         | 123.770,19         |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....                              | 61202 |  |                    |                    |
| c) Variación de provisiones (+/-) .....  | 61203 |  |                    |                    |
| d) Imputación de subvenciones (-) .....  | 61204 |  | -72.619,63         | -70.926,81         |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....               | 61205 |  |                    |                    |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....    | 61206 |  |                    |                    |
| g) Ingresos financieros (-) .....  | 61207 |  |                    |                    |
| h) Gastos financieros (+) .....  | 61208 |  | 62.636,09          | 60.786,36          |
| i) Diferencias de cambio (+/-) .....   | 61209 |  |                    |                    |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....            | 61210 |  |                    |                    |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+ ) .....  | 61211 |  |                    |                    |
| 3. Cambios en el capital corriente .....   | 61300 |  | -24.822,73         | -257.706,78        |
| a) Existencias (+/-) .....   | 61301 |  | 27.512,95          | -7.684,73          |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....                                | 61302 |  | -57.022,23         | -336.433,57        |
| c) Otros activos corrientes (+/-) .....  | 61303 |  | -14.183,02         | 1.603,28           |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....                               | 61304 |  | -25.156,83         | 133.529,38         |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....  | 61305 |  | 44.026,40          | 22.898,10          |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....                               | 61306 |  |                    | -71.619,24         |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....                | 61400 |  | -62.636,00         | -60.786,36         |
| a) Pagos de intereses (-) .....  | 61401 |  | -62.636,00         | -60.786,36         |
| b) Cobros de dividendos (+) .....  | 61402 |  |                    |                    |
| c) Cobros de intereses (+) .....   | 61403 |  |                    |                    |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....                        | 61404 |  |                    |                    |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+ ) .....   | 61405 |  |                    |                    |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)            | 61500 |  | 48.503,12          | -67.054,76         |
| (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.<br>(2) Ejercicio anterior. |       |  |                    |                    |

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

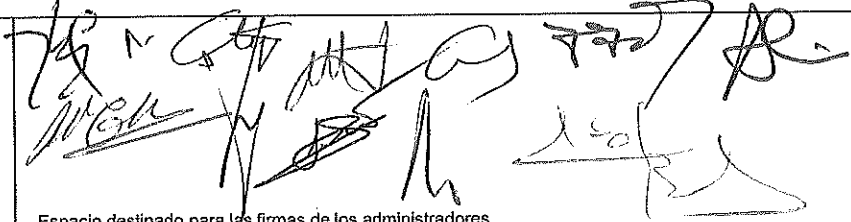
F1.2

|   |                     |  |                    |
|---|---------------------|--|--------------------|
| NIF: A59835454  |                     |  |                    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL                                      |                     |  |                    |
|   |                     | Espacio destinado para las firmas de los administradores                           |                    |
|   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2018 (1)   | EJERCICIO 2017 (2) |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                |                     |  |                    |
| 6. Pagos por inversiones (-) .....  | 62100               | -92.498,39   | -54.717,54         |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....   | 62101               |  |                    |
| b) Inmovilizado intangible .....  | 62102               | -838,80  | -310,33            |
| c) Inmovilizado material .....  | 62103               | -91.659,59   | -54.407,21         |
| d) Inversiones inmobiliarias .....  | 62104               |  |                    |
| e) Otros activos financieros .....  | 62105               |  |                    |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....  | 62106               |  |                    |
| g) Unidad de negocio .....  | 62107               |  |                    |
| h) Otros activos .....  | 62108               |  |                    |
| 7. Cobros por desinversiones (+) .....  | 62200               |  |                    |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....   | 62201               |  |                    |
| b) Inmovilizado intangible .....  | 62202               |  |                    |
| c) Inmovilizado material .....  | 62203               |  |                    |
| d) Inversiones inmobiliarias .....  | 62204               |  |                    |
| e) Otros activos financieros .....  | 62205               |  |                    |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....  | 62206               |  |                    |
| g) Unidad de negocio .....  | 62207               |  |                    |
| h) Otros activos .....  | 62208               |  |                    |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) .....                         | 62300               | -92.498,39   | -54.717,54         |
| <p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.<br/> (2) Ejercicio anterior.</p> |                     |  |                    |



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

|   |                                |  |                    |                    |
|---|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| NIF:  | A59835454                      | <br>Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |                    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:  | ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL |  |                    |                    |
|   |                                | NOTAS DE LA MEMORIA  | EJERCICIO 2018 (1) | EJERCICIO 2017 (2) |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                     |                                |  |                    |                    |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio .....                              | 63100                          |  |                    |                    |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) .....                                  | 63101                          |  |                    |                    |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) .....                             | 63102                          |  |                    |                    |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) .....                       | 63103                          |  |                    |                    |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) .....                       | 63104                          |  |                    |                    |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) .....                           | 63105                          |  |                    |                    |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....                      | 63200                          |  | 18.114,88          | 29.609,95          |
| a) Emisión .....  | 63201                          |  | 37.000,00          | 865.500,00         |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....                               | 63202                          |  |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) .....  | 63203                          |  | 37.000,00          | 865.500,00         |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....                              | 63204                          |  |                    |                    |
| 4. Deudas con características especiales (+) .....                                  | 63205                          |  |                    |                    |
| 5. Otras deudas (+) .....   | 63206                          |  |                    |                    |
| b) Devolución y amortización de .....   | 63207                          |  | -18.885,12         | -835.890,05        |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....                               | 63208                          |  |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) .....  | 63209                          |  | -18.885,12         | -835.890,05        |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....                              | 63210                          |  |                    |                    |
| 4. Deudas con características especiales (-) .....                                  | 63211                          |  |                    |                    |
| 5. Otras deudas (-) .....   | 63212                          |  |                    |                    |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio ..... | 63300                          |  |                    |                    |
| a) Dividendos (-) .....   | 63301                          |  |                    |                    |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....                       | 63302                          |  |                    |                    |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .           | 63400                          |  | 18.114,88          | 29.609,95          |
| D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....                           | 64000                          |  |                    |                    |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) .....      | 65000                          |  | -25.880,39         | -92.162,35         |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....                             | 65100                          |  | 71.016,49          | 163.178,84         |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....                                | 65200                          |  | 45.136,01          | 71.016,49          |
| (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.<br>(2) Ejercicio anterior.  |                                |  |                    |                    |

# Icaria Iniciatives Socials, S.A.L

Cuentas Anuales  
31 de diciembre de 2018

## 1. Información general y actividad de la empresa

Icaria Inicatives Socials S.A.L. (en adelante la Sociedad) con NIF A-59835454 fue constituida el 28 de junio de 1991 ante el notario D. Juan José Suarez Losada como sociedad anónima laboral por tiempo indefinido. Domicilio social y fiscal se encuentra en la calle Pujades, 77-79 (Barcelona).

El objeto social de la Sociedad, tal y como se establece en sus Estatutos Sociales es el siguiente:

- La educación y prestación de servicios a personas con disminuciones psíquicas desde la edad temprana hasta la vejez, con el objetivo de conseguir el máximo grado de integración social y laboral.
- El desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía y offset, así como la encuadernación, manipulación y corte de papel y cualquier otra relacionada con la actividad de artes gráficas en general, y desde 2003 se amplía la actividad al servicio de catering y la hostelería, restauración y jardinería en su más amplio sentido.

La sociedad dispone de los siguientes centros de actividades en los que se desarrollan diferentes actividades:

- Centro Especial de trabajo, calle Pujades, 77-79: Su actividad en la de un Centro especial de trabajo, desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía, offset, encuadernación, manipulación de papel y el resto de las relacionadas con la actividad.
- Escola Taiga, Avenida Vallvidrera, 71: Su actividad es de una Escuela de educación especial.
- Centre Ocupacional Bogatell, Calle Llull, 130. Dedicado a Centro Ocupacional de personas con disminuciones psíquicas.
- Centro Especial de trabajo, Calle Major del Rector, 2. Se encuentra ubicado en el Albergue INOUT, se realizan servicios de hostelería y restauración.

A 31 de diciembre de 2018, la sociedad no forma parte de ningún grupo de acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, por tanto, no realiza Cuentas Anuales Consolidadas.

Las presentes cuentas anuales son individuales y comprenden el periodo de uno de enero a treinta y uno de diciembre del año natural.

### Moneda funcional

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y las cifras contenidas en las cuentas anuales están expresadas en dicha moneda.

## 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre de 2007 y parcialmente modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2018.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2018 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

Si bien estas cuentas no superan los límites para realizar cuentas anuales normales, las mismas se presentan en dicho formato dado la voluntad de los administradores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General Ordinaria, si bien los Administradores consideran que dichas cuentas serán aprobadas sin ninguna modificación.

### b) Principios contables no obligatorios:

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores de la Sociedad han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

### c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En este sentido, los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales hacen referencia a la estimación de los siguientes apartados:

- Deterioro de inmovilizado intangible (Nota 4c, 5)
- Deterioro de insolvencia de clientes (Nota 4g, 7a)

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

Los Administradores estiman que no existen riesgos de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

*Principio de empresa en funcionamiento*

En referencia a la situación del patrimonio neto de la Sociedad, es importante manifestar que en base a la normativa vigente de contabilidad y más concretamente en base a la Consulta nº2 del BOICAC 31 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), que a efectos de los supuestos de reducción de capital y disolución de sociedades regulados en la legislación mercantil, en la determinación del patrimonio contable deben computarse las subvenciones de capital netas del correspondiente efecto impositivo, al tratarse de ingresos que están a la espera de imputarse a resultados. Por tanto, la sociedad no se haya incurrida en ninguna situación de desequilibrio patrimonial conforme al artículo 363.1 e) de la Ley de Sociedades de Capital.

Esta situación, es incluso más tangible desde que las subvenciones de capital se incorporan en el pasivo dentro del apartado de patrimonio neto, de acuerdo al artículo 363 d) del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio por el que se aprueba la Ley de Sociedades de Capital. Según el mismo se considera que existe causa disolución cuando el patrimonio neto (incluido subvenciones de capital) se sitúa por debajo de la mitad del capital social.

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra negativo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 208.755 euros (66.619 euros en el ejercicio 2017). No obstante, la sociedad dispone de elementos que permiten en el futuro asegurar el pago de sus deudas a corto plazo.

**d) Comparación de la información:**

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2017, no obstante, determinadas cifras de la formulación del ejercicio 2017 han sido ajustadas de acuerdo a los criterios de formulación que se han determinado en el presente ejercicio 2018.

En base a la normativa contable vigente, regulada en el RD 1514/2007 y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), a partir de los cambios realizados por los cambios de criterios contables (apartado 2.g) se han reexpresado las cifras del ejercicio 2017, con el objetivo de que las presentes cuentas anuales cumplan dos de los requisitos de la información financiera, la comparabilidad y el principio de uniformidad. Por tanto en la de la cuenta de explotación así como en la notas de la memoria, todas ellas del ejercicio 2017, se han reexpresado las cifras, con respecto a las formuladas en el ejercicio anterior por parte del Consejo de Administración de la Sociedad.

La reexpresión correspondiente al ejercicio 2017 ha afectado a las siguientes partidas, de la cuenta de explotación por importe de 170.583 euros en el apartado 4 de la cuenta de explotación "Aprovisionamientos" y en el apartado 7.a)"Servicios exteriores", y en el apartado 1.a) "Ventas" y 1.b)"Prestación de servicios" por importe de 424.648 euros.

| Partida de cuenta de explotación | Ejercicio 2017      |                           |            |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|------------|
|                                  | Importe reexpresado | Importe inicial formulado | Diferencia |
| Aprovisionamientos               | (1.095.285)         | (924.702)                 | 170.583    |
| Otros gastos de explotación      | (666.252)           | (836.835)                 | (170.583)  |
| a) Servicios exteriores          | (666.252)           | (836.835)                 | (170.583)  |
| Resultado del ejercicio          | (1.761.537)         | (1.761.537)               | -          |

| Partida de cuenta de explotación     | Ejercicio 2017      |                           |            |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|------------|
|                                      | Importe reexpresado | Importe inicial formulado | Diferencia |
| Importe neto de la cifra de negocios | 3.678.562           | 3.678.562                 | -          |
| a) Ventas                            | 981.857             | 1.406.806                 | 424.948    |
| b) Prestación de servicios           | 2.696.705           | 2.271.757                 | (424.948)  |
| Resultado del ejercicio              | 3.678.562           | 3.678.562                 | -          |

Es importante remarcar que estos hechos no suponen en ningún caso la reformulación de las Cuentas Anuales del ejercicio 2017.

El resto de información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos; con la información del ejercicio 2017.

**e) Agrupación de partidas:**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo

**f) Moneda funcional y moneda de presentación**

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

**g) Cambios de criterios**

De acuerdo a la normativa contable vigente, regulada en el Real Decreto 1514/2007, y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), los Administradores han modificado un criterio junto con su efecto comparativo en las cuentas anuales del ejercicio 2017 correspondientes a la contabilización de determinados ingresos y gastos.

En este sentido han considerado de acuerdo a la normativa contable vigente que las subvenciones recibidas por la sociedad por el Concierto Educativo que desarrolla debe ser considerada como mayor volumen de la cifra de negocios y dentro de dicho epígrafe como servicios, ver detalle de su reclasificación en el apartado 11.a) de la presente memoria. Por este motivo, en el presente ejercicio se ha contabilizado los ingresos provenientes del concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 424.948 euros dentro del epígrafe del "Importe neto de cifra de negocios" como servicios. En ejercicios anteriores se consideró este ingreso como ventas, por lo cual se ha reexpresado las cifras del ejercicio anterior.

Asimismo, los Administradores han modificado un criterio junto con su efecto comparativo en las cuentas anuales del ejercicio 2017 correspondiente a diferentes gastos contabilizados como servicios exteriores que en el presente ejercicio se ha considerado más adecuado contabilizar dentro del apartado de "aprovisionamientos", el efecto de dicho cambio de criterio ha sido por importe de 170.583 euros.

No existen otros errores en las presentes cuentas anuales.

## h) Corrección de errores

La Sociedad no ha realizado correcciones de errores durante el ejercicio.

## 3. Aplicación de resultados

La propuesta de distribución del resultado de 2018 de la Sociedad, que se someterá a aprobación por parte de la Junta General Ordinaria es la siguiente:

|   | Base de Reparto  | Distribución     |
|---|------------------|------------------|
| <u>Bases de reparto:</u>                      |                  |                  |
| Resultado del Ejercicio                       | 24.965,43        |                  |
| <u>Aplicación a:</u>                          |                  |                  |
| Reserva legal                                 |                  | 2.496,54         |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores |                  | 22.468,89        |
| <b>Total</b>                                  | <b>24.965,43</b> | <b>24.965,43</b> |

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2017 fue la siguiente:

|   | Base de Reparto   | Distribución      |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Bases de reparto:</u>                      |                   |                   |
| Resultado del Ejercicio                       | 137.808,64        |                   |
| <u>Aplicación a:</u>                          |                   |                   |
| Reserva legal                                 |                   | 13.780,86         |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores |                   | 124.027,78        |
| <b>Total</b>                                  | <b>137.808,64</b> | <b>137.808,64</b> |

## 4. Normas de registro y valoración

Las normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, son las siguientes:

## a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su precio de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

En particular se aplicarán las normas que se expresan con respecto a los bienes y derechos que en cada caso se indican:

*Aplicaciones informáticas.*

Importe satisfecho por la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, siempre que esté prevista su utilización en varios ejercicios. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan contablemente como gastos del ejercicio en que se incurren. La vida útil estimada de las aplicaciones informáticas es de cuatro años.

En ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de la aplicación informática.

#### *Concesiones administrativas*

La compañía, acorde a la normativa contable, así como a las interpretaciones de la misma realizadas por los órganos competentes para ello, contabiliza de forma separada e individualizada aquellos elementos de inversión que no quedan incorporados definitivamente al inmueble que posee en régimen de concesión administrativa de aquellos que, por su naturaleza, si se pondría de manifiesto su incorporación al inmueble de una forma definitiva.

Asimismo, y también conforme a la normativa contable de expresa aplicación al caso, y analizando las posibles circunstancias de este tipo de operaciones, y con el objetivo prioritario de ofrecer la imagen fiel de los activos de la compañía y su imputación vía amortización, procede la misma a reflejar en el Inmovilizado Intangible aquellas inversiones que quedando incorporadas al inmueble no hay duda de su utilización de forma plurianual durante el periodo de concesión administrativa.

La sociedad dispone de una concesión administrativa por parte del Ayuntamiento de Barcelona desde el ejercicio 2003 sobre la explotación del Albergue INOUT por espacio de 35 años en primera instancia, y en el ejercicio 2013 fue ampliada por 15 años más de manera que la misma finalizará en fecha 17 de julio de 2053.

Dado que el inmovilizado adquirido para adecuar las instalaciones cedidas por el Ayuntamiento de Barcelona, su criterio de amortización se ha realizado de manera que no se llega a superar el tiempo de concesión para la explotación, sufriendo una amortización las instalaciones permanentes de un 2% (4% en ejercicios anteriores a 2013), de manera que su amortización se realizará en 50 años (25 años en ejercicios anteriores a 2013). Al finalizar el periodo de concesión el valor residual del inmovilizado de este epígrafe sería nulo.

El período de amortización de estos bienes, no supera en ningún caso el período concesional, por lo que entiende la Sociedad que, y como consecuencia de una política de mantenimiento y reparaciones cuidadosas y exigentes, no procede cuantificación de gastos extras a la finalización de la concesión por la puesta en funcionamiento en el momento de la reversión.

Dado también que estamos en el inicio de período concesional, la Entidad mantiene con este nivel de gasto, unos activos aptos para su utilización.

#### *Propiedad Industrial*

Importe satisfecho por la propiedad o por el derecho de uso a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la propiedad industrial, en los casos en que, por las estipulaciones del contrato, deban inventariarse por la empresa adquiriente.

Esta cuenta comprenderá también los gastos realizados en desarrollo cuando los resultados de los respectivos proyectos emprendidos por la sociedad fuesen positivos y cumpliendo los necesarios requisitos legales, se inscriban en el correspondiente Registro.

#### *Amortización*

Se amortiza de forma lineal constante en cuatro años, desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática, para las concesiones administrativas, se amortiza en 50 años (25 en ejercicios anteriores a 2013) si son instalaciones permanentes y de 20 años (10 en ejercicios anteriores) si no son permanentes. Y para la propiedad industrial se amortiza en un periodo de 5 ejercicios.



**b) Inmovilizado material**

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición que incluye todos los gastos necesarios para ponerlo en condiciones de funcionamiento, o a su coste de producción, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

*Amortización*

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación: Se ha procedido a amortizar los elementos de Inmovilizado Material, en base a la estimación de su vida útil, según la depreciación que normalmente sufren por uso, desgaste físico, obsolescencia y límites legales u otros que afecten al activo.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle

|   | <u>Porcentaje de amortización</u> |
|---|-----------------------------------|
| Construcciones                              | 68 años                           |
| Instalaciones Técnicas                      | 20 años                           |
| Maquinaria                                  | 10 años                           |
| Utillaje, otras instalaciones, y mobiliario | 8-20 años                         |
| Equipos para procesos de información        | 4 años                            |
| Elementos de transporte                     | 8-9 años                          |
| Otro Inmovilizado material                  | 10 años                           |

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

Los terrenos sobre los que se asientan las construcciones no se amortizan, de acuerdo a la normativa contable.

Por todo lo cual, concluyen la administración de la compañía que, no existe ningún riesgo de sobrevaloración de los activos por la política de amortización prudente de los últimos ejercicios.

**c) Correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas del inmovilizado material e intangible**

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Al cierre del ejercicio, la empresa evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso, deberá estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan. Se entiende por unidad generadora de efectivo el grupo identificable más pequeño de activos que genera flujos de efectivo que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado, así como su reversión cuando las circunstancias que las han motivado dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que está reconocido en la fecha de reversión si no se ha registrado el deterioro del valor.

Las correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Igual proceder corresponde en caso de reversión de las correcciones valorativas por deterioro.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas por deterioro ni reversión de las mismas.

*Determinación del coste de los trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado*

La empresa no ha procedido a realizar trabajos para su inmovilizado.

*Actualizaciones de valor practicadas al amparo de la ley*

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

**d) Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

*Arrendamiento operativo*

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los gastos, correspondientes al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados, como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La sociedad, es arrendataria de uno de los locales donde desarrolla su actividad.

**e) Inversiones inmobiliarias**

No figura en Balance cantidad alguna que haga referencia a dicho concepto

**f) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

*Arrendamiento operativo*

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los gastos, correspondientes al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados, como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

**g) Instrumentos financieros: Activos**

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable.

*Fianzas entregadas*

Corresponden a las cantidades pagadas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

*Préstamos y partidas a cobrar*

Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. La Sociedad aplica criterios de deterioro en dicho concepto, en la medida que las deudas de clientes superan los 180 días desde la fecha de vencimiento, en caso de que no haya renegociación de las condiciones de cobro.

*Efectivo y otros líquidos equivalentes*

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

*Baja de activos financieros*

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se ceden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evaluarán comparando la exposición de la empresa, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

**h) Patrimonio neto y pasivo financiero**

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción, En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

*Baja de pasivos financieros*

La empresa da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros de pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio

**i) Instrumentos financieros: Pasivo***Fianzas recibidas*

Corresponde a las cantidades cobradas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

*Préstamos bancarios*

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de pérdidas y ganancias utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se producen.

*Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar*

Son pasivos financieros a corto plazo que se valoran a valor razonable, no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal. Se consideran deudas no corrientes las de vencimiento superior a doce meses.

*Baja de pasivos financieros*

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

**j) Existencias**

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición o producción. El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición, así como los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

*Deterioro*

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias hubiesen dejado de existir, el importe de la corrección será objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el presente ejercicio existen contabilizados deterioros de existencias por importe de 25.924 euros (17.867 euros en el ejercicio 2017), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

**k) Impuestos sobre beneficios**

La Sociedad no ha sido objeto de inspección fiscal en los últimos ejercicios, y por lo tanto tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le sean aplicables.

Se han considerado las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, entendiéndolo éste como la base imponible del Impuesto sobre Sociedades. Estas diferencias son debidas a la desigual definición de los ingresos y los gastos en los ámbitos económico y tributario y a los distintos criterios temporales de ingresos y gastos en los citados ámbitos.

Las diferencias se clasifican en:

- Diferencias temporarias, existentes entre la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, cuyo origen se encuentra en los diferentes criterios temporales utilizados para determinar ambas magnitudes.
- Diferencias permanentes, producidas entre la base imponible de dicho impuesto y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, que no revierten en períodos siguientes, excluidas las pérdidas compensadas.

*Pasivos por impuesto diferido*

La partida de pasivos por impuesto diferido está compuesta por las diferencias temporarias generadas con motivo de las subvenciones de capital.

*Activos y pasivos por impuesto corriente*

El impuesto corriente es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto o impuestos sobre el beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

*Valoración de los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido*

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valorarán según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevé recuperar o pagar el activo o el pasivo.

**l) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

**m) Provisiones y contingencias**

*Provisiones*

Se reconoce como provisiones los pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados.

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual del importe más probable que se estima que la sociedad tiene que desembolsar para cancelar la obligación.

No existen provisiones sobre los que informar en las presentes cuentas anuales.

*Pasivos Contingentes*

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

A la fecha del balance de situación existen contingencias significativas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, las mismas son las siguientes:

- Existe, a cierre del presente ejercicio, una demanda por parte de un trabajador, por lesiones sufridas en un accidente laboral, cuya responsabilidad imputa a la empresa. El riesgo de que dicha demanda prospere y devengue en un perjuicio económico para la sociedad se estima, por parte de los servicios jurídicos de la entidad, como un riesgo posible esto es entre un 15% y un 50% de posibilidades en contra. El perjuicio económico estimado de dicha contingencia es por importe de 67 miles de euros, dicha estimación se basa en la tasación realizada en función del tipo de lesión y de los días de baja médica o impeditivos padecidos.
- Existe, a cierre del presente ejercicio, una demanda por parte de un extrabajador, por despido disciplinario debido a la presunta comisión por parte del mismo de faltas consideradas muy graves de acuerdo al párrafo siguiente. El riesgo de que dicha demanda prospere y devengue en un perjuicio económico para la sociedad se estima, por parte de los servicios jurídicos de la entidad, como un riesgo posible, esto es entre un 15% a un 50% de posibilidades en contra. El perjuicio económico estimado de dicha contingencia es por importe de 47 miles de euros, dicha estimación se basa en el coste de la indemnización legal por despido improcedente.
- Relacionado con el párrafo anterior existe un procedimiento penal incoado en virtud de un presunto delito de abusos sexuales cometidos por el trabajador mentado en el párrafo anterior, tales abusos fueron, presuntamente cometidos durante las actividades extraescolares planificadas y elaboradas por la entidad "Club Esportiu Taiga", entidad jurídica diferenciada de Icaria Iniciatives Socials S.A.L, aunque judicialmente se ha considerado que existe vinculación entre ambas sociedades, al ser el trabajador imputado, empleado de Icaria Iniciatives Socials S.A.L, a la vez que Presidente del "Club Esportiu Taiga". Por ello, la condición procesal que ostenta Icaria Iniciatives Socials S.A.L en el marco descrito, sería la de responsable civil subsidiaria.

De manera que en caso de que dicho trabajador resultara condenado y siempre que se formule acusación contra Icaria como responsable civil subsidiario por alguna de las partes personadas y también se condene a Icaria, y el acusado no dispusiera de medios económicos para poder hacer frente a las responsabilidades civiles derivadas del presunto delito, Icaria Iniciatives Socials S.A.L podría verse en la obligación de cubrir de forma subsidiaria la cantidad que quedara descubierta respecto al monto establecido como responsabilidad civil en sentencia firme. Es importante manifestar que Icaria dispone de la cobertura civil de las pólizas de seguros.

A cierre del presente ejercicio dicho procedimiento judicial se encuentra en fase de instrucción por lo que no resulta posible cuantificar, ni estimar el posible perjuicio económico que podría resultarse para la entidad siempre y cuando no quede cubierto por el presunto infractor ni por las pólizas de seguros contratadas.

#### n) Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

- Subvenciones a la explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma, y por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

- Subvenciones de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo.

Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión. En el reconocimiento inicial la Sociedad por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no despreciables, en cuyo caso se imputarán a los resultados del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

**o) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

Básicamente, las operaciones con entidades vinculadas están motivadas por subvenciones a la explotación.

**5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias**

**a) Inmovilizado material:**

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2018 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

| Detalle                                       | Terrenos y Construc. | Inst. Técnicas / Maquinaria | Otras ins, utillaje y mobiliario | Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi | Inmovilizado en curso | TOTAL       |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|-------------|
| <b>Coste</b>                                  |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2018                   | 1.329.363            | 766.411                     | 1.391.962                        | 236.529                                   | 16.299                | 3.740.564   |
| Altas   | -                    | 8.812                       | 63.792                           | 19.056                                    |                       | 91.660      |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018              | 1.329.363            | 775.223                     | 1.455.754                        | 255.585                                   | 16.299                | 3.832.224   |
| <b>Amortización</b>                           |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2018                   | (338.566)            | (752.958)                   | (1.180.519)                      | (164.842)                                 | -                     | (2.436.884) |
| Dotaciones                                    | (13.092)             | (4.384)                     | (40.941)                         | (13.924)                                  | -                     | (72.341)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018              | (351.658)            | (757.342)                   | (1.221.460)                      | (178.766)                                 | -                     | (2.509.225) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2018 | 977.706              | 17.881                      | 234.294                          | 76.819                                    | 16.299                | 1.322.998   |



La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2017 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material fueron los siguientes:

| Detalle                                       | Terrenos y Construc. | Inst. Técnicas / Maquinaria | Otras ins, utillaje y mobiliario | Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi | Inmovilizado en curso | TOTAL       |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|-------------|
| <b>Coste</b>                                  |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2017                   | 1.329.363            | 764.264                     | 1.349.995                        | 226.236                                   | 16.299                | 3.686.157   |
| Altas   | -                    | 2.147                       | 41.967                           | 10.293                                    | -                     | 54.407      |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017              | 1.329.363            | 766.411                     | 1.391.962                        | 236.529                                   | 16.299                | 3.740.564   |
| <b>Amortización</b>                           |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2017                   | (325.475)            | (747.675)                   | (1.144.624)                      | (150.038)                                 | -                     | (2.367.812) |
| Dotaciones                                    | (13.092)             | (5.283)                     | (35.894)                         | (14.803)                                  | -                     | (69.072)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017              | (338.566)            | (752.958)                   | (1.180.519)                      | (164.842)                                 | -                     | (2.436.884) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2017 | 990.797              | 13.453                      | 211.444                          | 71.687                                    | 16.299                | 1.303.680   |

b) Otra información del inmovilizado material:

Los porcentajes de amortización aplicados por grupos de inmovilizado han sido los siguientes:

| Detalle                    | Porcentaje |
|----------------------------|------------|
| Construcciones             | 1,47%      |
| Instalaciones Técnicas     | 5%-10%     |
| Maquinaria                 | 12%        |
| Utillaje                   | 25%-30%    |
| Otras instalaciones        | 10%        |
| Mobiliario                 | 5%-20%     |
| Equipos Informáticos       | 25%        |
| Otro Inmovilizado material | 10%        |
| Elementos de transporte    | 16%        |

El importe de los terrenos se eleva al importe de 540.656 euros.

El importe de los elementos del inmovilizado material financiados mediante subvenciones de capital es el siguiente:

| Concepto   | Importe Financiado 2018 | Importe Financiado 2017 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| Maquinaria | 120.736                 | 125.511                 |
| Mobiliario | -                       | 2.521                   |
| Total      | 120.736                 | 128.032                 |

El detalle de los bienes totalmente amortizados del inmovilizado material es el siguiente:

| Detalle                      | 2018             | 2017             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Instalaciones Técnicas       | 120.903          | 120.903          |
| Maquinaria                   | 630.029          | 595.910          |
| Utillaje                     | 146.860          | 140.743          |
| Otras instalaciones          | 490.997          | 482.824          |
| Mobiliario                   | 375.040          | 373.027          |
| Equipos Procesos Información | 100.241          | 94.660           |
| Elementos de Transporte      | 15.690           | 15.690           |
| Otro Inmovilizado            | 22.202           | 16.844           |
| <b>Total</b>                 | <b>1.901.961</b> | <b>1.840.602</b> |

### c) Inmovilizado Intangible

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2018 han sido los siguientes:

| Detalle                                       | Propiedad Industrial / Intelectual | Concesiones administrativas | Aplicaciones Informáticas | TOTAL       |
|---|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2018                   | 19.950                             | 2.742.739                   | 141.039                   | 2.903.729   |
| Altas   | -                                  | -                           | 839                       | 839         |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018              | 19.950                             | 2.742.739                   | 141.878                   | 2.904.567   |
| <u>Amortización</u>                           |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2018                   | (15.863)                           | (1.388.868)                 | (131.242)                 | (1.535.973) |
| Dotaciones                                    | (1.295)                            | (44.537)                    | (2.807)                   | (48.639)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018              | (17.159)                           | (1.433.404)                 | (134.048)                 | (1.584.612) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2018 | 2.791                              | 1.309.335                   | 7.830                     | 1.319.956   |

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2017 fueron los siguientes:

| Detalle                                       | Propiedad Industrial / Intelectual | Concesiones administrativas | Aplicaciones Informáticas | TOTAL       |
|---|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2017                   | 19.640                             | 2.742.740                   | 141.039                   | 2.903.419   |
| Altas   | 310                                | -                           | -                         | 310         |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017              | 19.950                             | 2.742.740                   | 141.039                   | 2.903.729   |
| <u>Amortización</u>                           |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2017                   | (13.632)                           | (1.344.331)                 | (123.312)                 | (1.481.275) |
| Dotaciones                                    | (2.231)                            | (44.537)                    | (7.930)                   | (54.698)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017              | (15.863)                           | (1.388.868)                 | (131.242)                 | (1.535.973) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2017 | 4.086                              | 1.353.872                   | 9.798                     | 1.367.756   |

d) Otra información del inmovilizado intangible:

El importe del valor neto contable de los elementos del inmovilizado intangible financiados mediante subvenciones de capital es de 766.665 euros en 2018 y 831.989 euros en 2017, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

El porcentaje de amortización aplicado es el siguiente:

|                             | Porcentaje de amortización |
|-----------------------------|----------------------------|
| Concesiones Administrativas | 2%                         |
| Propiedad Industrial        | 20%                        |
| Aplicaciones Informáticas   | 25%                        |

En 2018 la sociedad dispone de los siguientes bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados:

| Detalle                     | 2018           | 2017           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Concesiones Administrativas | 756.904        | 759.904        |
| Propiedad Industrial        | 14.647         | 11.296         |
| Aplicaciones Informáticas   | 131.803        | 101.413        |
| <b>Total</b>                | <b>903.353</b> | <b>869.612</b> |

## 6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Como arrendatario

Al cierre del ejercicio, la Sociedad no mantiene obligaciones de pago significativas relacionadas con cuotas mínimas de arrendamiento operativo, a excepción de los contratos de arrendamiento con la Fundación ONCE. Los importes ascienden a:

| Arrendamientos operativos<br>Cuotas Mínimas | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| Hasta 1 año                                 | 7.142          | 7.044          |
| Entre uno y cinco años                      | 28.567         | 28.176         |
| Más de cinco años                           | 145.233        | 143.667        |
| <b>Total</b>                                | <b>180.942</b> | <b>178.886</b> |

## 7. Activos Financieros

### a) Activos financieros por categorías y clases (excepto saldos con Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas, Administraciones Públicas y efectivo y otros activos líquidos)

El detalle de los activos financieros del activo no corriente y corriente es el siguiente:

| Clases<br>Categorías             | Instrumentos financieros a<br>l/p |               | Instrumentos financieros a<br>c/p |                | Total            |                |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                  | Créditos, derivados y<br>otros    |               | Créditos, derivados y otros       |                |                  |                |
|                                  | dic-18                            | dic-17        | dic-18                            | dic-17         | dic-18           | dic-17         |
| Fianzas y Depósitos              | 34.404                            | 34.404        | -                                 | -              | 34.404           | 34.404         |
| Préstamos y partidas a<br>cobrar | -                                 | -             | 979.216                           | 922.194        | 979.216          | 922.194        |
| <b>Total</b>                     | <b>34.404</b>                     | <b>34.404</b> | <b>979.216</b>                    | <b>922.194</b> | <b>1.013.620</b> | <b>956.598</b> |

### Clasificación por vencimientos de activos financieros

A continuación, detallamos los activos financieros del ejercicio 2018 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento

### Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2018

| Activos   | 2019           | Resto         | Total          |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Fianzas y depósitos constituidos                | -              | 34.404        | 34.404         |
| Clientes por ventas y prestaciones<br>servicios | 690.485        | -             | 690.485        |
| Deterioro de clientes vtas y prest.<br>ser.     | (154.001)      | -             | (154.001)      |
| Personal  | 147            | -             | 147            |
| Otros deudores                                  | 442.585        | -             | 442.585        |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                      | <b>979.216</b> | <b>-</b>      | <b>979.216</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                      | <b>-</b>       | <b>34.404</b> | <b>34.404</b>  |

El importe de otros deudores por 442.585 euros en 2018 (428.402 en 2017), se trata básicamente del saldo pendiente de cobro en concepto de subvenciones concedidas.

El importe de deudores varios se corresponde básicamente de las subvenciones de explotación pendientes de cobro a final de ejercicio.

*Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2017*

| Activos                                      | 2018           | Resto         | Total          |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Fianzas y depósitos constituidos             | -              | 34.404        | 34.404         |
| Clientes por ventas y prestaciones servicios | 644.989        | -             | 624.586        |
| Deterioro de clientes vtas y prest. ser.     | (151.644)      | -             | (151.644)      |
| Personal                                     | 447            | -             | 447            |
| Otros deudores                               | 428.402        | -             | 428.402        |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                   | <b>922.194</b> | <b>-</b>      | <b>922.194</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                   | <b>-</b>       | <b>34.404</b> | <b>34.404</b>  |

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2017 y 2018 es el siguiente:

| Deterioro por Op. Comerciales | 2018    | 2017    |
|-------------------------------|---------|---------|
| <u>Saldo inicial</u>          | 151.644 | 136.369 |
| Deterioro neto del Ejercicio  | 2.357   | 15.275  |
| Clientes dados de baja        | -       | -       |
| <u>Saldo final</u>            | 154.001 | 151.644 |

**8. Instrumentos financieros: Pasivos financieros**

**a) Pasivos financieros por categorías y clases:**

El detalle de los pasivos financieros del pasivo no corriente es el siguiente:

| Clases<br>Categorías       | Instrumentos financieros a l/p |                  |                   |               | Total            |                  |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
|                            | Deudas entidades de crédito    |                  | Derivados y otros |               |                  |                  |
|                            | dic.-18                        | dic.-17          | dic.-18           | dic.-17       | dic.-18          | dic.-17          |
| Fianzas y depósitos        | -                              | -                | 35.616            | 35.616        | 35.616           | 35.616           |
| Débitos y partidas a pagar | 1.315.056                      | 1.397.527        | 10.898            | 51.391        | 1.325.955        | 1.448.918        |
| <b>Total</b>               | <b>1.315.056</b>               | <b>1.397.527</b> | <b>46.515</b>     | <b>87.007</b> | <b>1.361.571</b> | <b>1.484.534</b> |

El detalle de los pasivos financieros del pasivo corriente es el siguiente:

| Clases<br>Categorías       | Instrumentos financieros a c/p |                |                   |                | Total            |                  |
|----------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
|                            | Deudas entidades de crédito    |                | Derivados y otros |                |                  |                  |
|                            | dic.-18                        | dic.-17        | dic.-18           | dic.-17        | dic.-18          | dic.-17          |
| Débitos y partidas a pagar | 700.408                        | 636.822        | 521.674           | 510.431        | 1.222.082        | 1.147.253        |
| <b>Total</b>               | <b>700.408</b>                 | <b>636.822</b> | <b>521.674</b>    | <b>510.431</b> | <b>1.222.082</b> | <b>1.147.253</b> |

*Clasificación por vencimientos de pasivos financieros*

A continuación, detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2018 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

*Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2018*

| Deudas                                    | 2019             | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | Resto          | Total            |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Fianzas y depósitos recib.                | -                | -              | -              | -              | -              | 35.616         | 35.616           |
| Pólizas de crédito                        | 489.113          | -              | -              | -              | -              | -              | 489.113          |
| Deudas por descuento efectos              | -                | -              | -              | -              | -              | -              | -                |
| Préstamos                                 | 211.295          | 164.968        | 127.243        | 129.438        | 129.438        | 763.969        | 1.526.352        |
| Otros pasivos financieros, otras empresas | 23.291           | -              | -              | -              | -              | 10.898         | 34.189           |
| Proveedores                               | 381.522          | -              | -              | -              | -              | -              | 381.522          |
| Acreedores varios                         | 23.765           | -              | -              | -              | -              | -              | 23.765           |
| Anticipos                                 | 30.377           | -              | -              | -              | -              | -              | 30.377           |
| Personal                                  | 62.719           | -              | -              | -              | -              | -              | 62.719           |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                | <b>1.222.082</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>1.222.082</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                | <b>-</b>         | <b>164.968</b> | <b>127.243</b> | <b>129.438</b> | <b>129.438</b> | <b>810.484</b> | <b>1.361.571</b> |

*Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2017*

| Deudas                                    | 2018             | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | Resto          | Total            |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Fianzas y depósitos recib.                | -                | -              | -              | -              | -              | 35.616         | 35.616           |
| Pólizas de crédito                        | 444.580          | -              | -              | -              | -              | -              | 444.580          |
| Deudas por descuento efectos              | 43.503           | -              | -              | -              | -              | -              | 23.100           |
| Préstamos                                 | 148.739          | 144.638        | 132.747        | 119.703        | 121.278        | 879.162        | 1.546.266        |
| Otros pasivos financieros, otras empresas | 2.774            | -              | -              | -              | -              | 51.391         | 54.165           |
| Proveedores                               | 426.070          | -              | -              | -              | -              | -              | 426.070          |
| Acreedores varios                         | 23.179           | -              | -              | -              | -              | -              | 23.179           |
| Personal                                  | 58.408           | -              | -              | -              | -              | -              | 58.408           |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                | <b>1.147.253</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>1.147.253</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                | <b>-</b>         | <b>144.638</b> | <b>132.747</b> | <b>119.703</b> | <b>121.278</b> | <b>966.169</b> | <b>1.484.534</b> |

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 787.397 euros (834.726 euros en 2017) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

#### *Límites de productos de financiación*

Todas las operaciones, concedidas por entidades financieras, devengan intereses de mercado.

El importe límite de pólizas de crédito a 31 diciembre del 2018 era de 540.000 (470.000 euros en 2017) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 489.113 (444.580 euros en 2017).

Existen avales por importe de 50 miles euros (50 miles de euros en el pasado ejercicio).

#### *Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores*

En cumplimiento del deber de información que establece la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, adjuntamos el siguiente desglose:

|                                     | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------|------|
|                                     | Días | Días |
| Período medio de pago a proveedores | 89   | 85   |

## 9. Patrimonio neto y fondos propios

### a) Capital Social

Se dispone de un Capital Social escriturado de 196.466,91 euros, representado por 6.538 acciones nominativas de 30,05 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 6.538, que se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas.

### b) Prima emisión acciones

Esta reserva se considera de libre disposición, siempre y cuando, el patrimonio neto contable no sea 0, a consecuencia de su reparto, no resulte inferior al capital social, está dotada por importe de 188.470 euros.

### c) Reserva Legal

La dotación de esta reserva se determina de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital aplicable que establece que las sociedades vendrán obligadas a deducir de los beneficios del ejercicio un 10% hasta constituir una reserva que alcance, al menos, el 20% del capital.

Esta reserva podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado y para la compensación de pérdidas, siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Las Reservas legales ascienden a 28.169 euros (14.389 euros en 2017).

### d) Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 con saldo deudor (14.036 en 2017 con saldo deudor).

Reserva indisponible por "diferencias por ajuste del Capital a euros" por un importe de 2,59 euros.

**e) Reserva especial**

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (mismo importe en 2017), a partir del acuerdo de Junta de fecha 17 de junio de 1998 la Sociedad destinará un 25% de los beneficios a la constitución de un Fondo Especial de Reservas, una vez hayan sido aplicados la totalidad de la reserva legal y la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

**f) Resultados negativos de ejercicios anteriores**

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 219.878 euros (343.906 euros en 2017).

**g) Resultado del ejercicio**

Los resultados del ejercicio ascienden a 24.965 euros de beneficios. (137.809 euros de beneficios en 2017).

**10. Existencias**

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

|  | diciembre-18 | diciembre-17 |
|--|--------------|--------------|
| Existencias iniciales                          | 193.500      | 185.815      |
| Deterioro                                      | (25.924)     | (17.867)     |
| Anticipos a proveedores                        | 2.013        | 2.013        |
| Variación de existencias (Aumento/Disminución) | (3.601)      | 23.539       |
| Total  | 165.987      | 193.500      |

No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias, ni stocks de mercancías que por sus características puedan inventariarse por una cantidad fija.

A juicio de la Administración de la Sociedad, no existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

Las existencias se valoran al coste o al valor de mercado, si este fuese menor. El coste de las existencias se determina aplicándole criterio de precio medio de adquisición por anualidades.

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan los correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 25.924 euros (17.867 euros en 2017), comentado en el apartado 4.j) de la presente memoria.

**11. Situación fiscal**

**a) Saldos con las administraciones públicas**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:



Saldos deudores

|                                 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Hacienda Pública deudora por IS | 29         | 29         |
| Total                           | 29         | 29         |

Saldos acreedores

|  | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Hacienda Pública acreedora por retenciones     | 36.207     | 30.932     |
| Hacienda Pública acreedora por IVA             | 36.320     | 8.638      |
| Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos | 3.634      | 3.670      |
| Organismos de la Seguridad Social acreedores   | 42.368     | 40.859     |
| Total  | 118.529    | 84.098     |

b) Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal entendido este como la base imponible del impuesto.

La liquidación del Impuesto de Sociedades de los ejercicios 2017 y 2018 es la siguiente:

| Liquidación Impuesto de Sociedades          | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Resultado del ejercicio                     | 24.965         | 137.809        |
| Impuesto sobre Sociedades                   | -              | -              |
| Resultado antes Impuestos                   | 24.965         | 137.809        |
| Diferencia a Patrimonio neto (ver Nota 2.d) | -              | -              |
| Diferencias Permanentes                     | -              | -              |
| Diferencias Temporarias                     | -              | -              |
| Base Imponible previa                       | 24.965         | 137.809        |
| Compensación bases imponibles negativas     | (24.965)       | (137.809)      |
| Base Imponible definitiva                   | -              | -              |

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales compensados y pendientes de compensar son, en euros, los siguientes:

| Naturaleza  | Pendiente de compensación | Año límite aplicación |
|---|---------------------------|-----------------------|
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2004 | 90.000                    | 2019/20               |
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2005 | 102.000                   | 2020/21               |
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2006 | 18.000                    | 2021/22               |
| Total   | 210.000                   |                       |

Bases imponibles negativas pendientes de compensar

| Año          | Generados en ejercicios anteriores | Compensados en el ejercicio 2018 | Pendiente compensación |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 2006         | 61.304                             | 24.965                           | 36.339                 |
| 2009         | 34.830                             | -                                | 34.830                 |
| 2010         | 18.382                             | -                                | 18.382                 |
| 2011         | 3.076                              | -                                | 3.076                  |
| 2012         | 47.459                             | -                                | 47.459                 |
| 2013         | 11.525                             | -                                | 11.525                 |
| 2015         | 2.958                              | -                                | 2.958                  |
| <b>Total</b> | <b>179.535</b>                     | <b>24.965</b>                    | <b>154.569</b>         |

c) **Pasivos por impuesto diferido**

La Sociedad contabiliza de acuerdo a los criterios expuestos en la Nota 4.k) la subvención de capital neta del efecto impositivo:

|                                 | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Pasivos por impuestos diferidos | 222.004        | 240.159        |
| <b>Total</b>                    | <b>222.004</b> | <b>240.159</b> |

d) **Ejercicios pendientes de comprobación por las autoridades fiscales**

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción.

En general, para los principales impuestos aplicables, la sociedad tiene pendiente de inspección por parte de las autoridades fiscales los últimos cuatro años. Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podría existir pasivos de carácter contingente, que no son susceptibles de cuantificación objetiva.

No obstante, la Dirección considera que la materialización de éstos sería poco probable y en cualquier caso defendible, y que no alcanzarían importes de carácter significativo en relación a las cuentas anuales y no se ha considerado necesario dotar ninguna provisión por este concepto.

e) **Otros tributos**

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 34.152 euros (38.877 euros en 2017) en concepto de otros tributos.

No existen al cierre del ejercicio ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, en particular ninguna contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación.

**12. Ingresos y Gastos**

a) **Importe neto de la cifra de negocios:**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2017 y 2018, es el siguiente:

| Detalle                 | 2018             | 2017             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Ventas de mercaderías   | 919.491          | 981.857          |
| Prestación de servicios | 2.713.751        | 2.696.705        |
| <b>Total</b>            | <b>3.633.242</b> | <b>3.678.562</b> |

Dentro de la cifra de negocios por prestación de servicios, se encuentran contabilizados las subvenciones correspondientes a ingresos por pagos delegados de la Generalitat de Catalunya por importe de 767.035 euros en el presente ejercicio (768.053 euros en 2017). Asimismo, también se encuentra contabilizado el concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 439.946 euros (424.946 euros en 2017).

Los ingresos obtenidos, lo son en su totalidad, por la actividad desarrollada en la provincia de Barcelona.

Los gastos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 1.309 euros (6.357 euros en 2017) dichos gastos se corresponden en su mayor parte por conciliación por despido con trabajadora, del mismo modo que en el pasado ejercicio. Los ingresos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 9.503 euros. En el ejercicio 2017 fueron de 24.453 euros, correspondientes en su mayoría a deudas anteriores a 2012 que no han sido reclamadas.

#### Aprovisionamientos:

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2017 y 2018 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

| Detalle                  | 2018             | 2017             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Compras                  | 971.765          | 1.090.736        |
| Variación de existencias | 34.979           | 4.549            |
| <b>Total</b>             | <b>1.006.744</b> | <b>1.095.285</b> |

#### b) Cargas Sociales:

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

| Detalle                                | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos y Salarios                     | 2.383.577        | 2.391.890        |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 340.556          | 293.596          |
| Otros gastos sociales                  | -                | 2.561            |
| <b>Total</b>                           | <b>2.724.133</b> | <b>2.688.048</b> |

## c) Otros Gastos de Explotación

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2017 y 2018 es el siguiente:

| Detalle  | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Arrendamientos y cánones                                       | 50.605         | 47.328         |
| Reparaciones y conservación                                    | 57.525         | 63.692         |
| Servicios de profesionales independientes                      | 154.813        | 159.164        |
| Primas de seguros  | 31.467         | 34.335         |
| Servicios bancarios y similares                                | 25.316         | 34.912         |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas                   | -              | -              |
| Suministros  | 171.363        | 164.753        |
| Otros servicios  | 181.747        | 162.068        |
| Otros tributos   | 34.152         | 38.877         |
| <b>Subtotal</b>  | <b>706.986</b> | <b>705.129</b> |
| Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales | 2.357          | 13.313         |
| Reversión deterioro créditos comerciales                       | -              | (1.880)        |
| <b>Total</b>   | <b>709.343</b> | <b>716.563</b> |

## 13. Subvenciones, donaciones y legados

## Subvenciones de explotación

Una parte significativa de los ingresos de explotación corresponden a subvenciones de explotación correspondientes a organismos públicos y privados, con motivo de su actividad consistente en la educación de personas con disminución psíquica.

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2018:

| Entidad  | Concepto   | Importe |
|--|--|---------|
| Ajuntament de Barcelona                                    | Programas sociales   | 12.000  |
| Ajuntament de Barcelona                                    | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"                            | 30.000  |
| Diputació de Barcelona                                     | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"                            | 15.000  |
| Fundació Educo   | Programas sociales   | 6.787   |
| Generalitat de Catalunya Departament de Treball            | Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)       | 317.360 |
| Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família | Programas sociales   | 75.143  |
| Fundació Icaria Iniciatives Socials                        | Subvención de explotación  | 163.183 |
| Generalitat de Catalunya Departament d'Educació            | Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados | 131.424 |

|   |   |                |
|---|---|----------------|
| Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació | Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)                | 152.967        |
| Fundación ONCE  | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value" | 15.000         |
| Donaciones varias                                       | Programas sociales  | 8.417          |
| <b>TOTAL</b>  |   | <b>927.281</b> |

El detalle de estos ingresos en el ejercicio anterior fue de:

| Entidad  | Concepto   | Importe          |
|--|--|------------------|
| Ajuntament de Barcelona                                    | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"                            | 30.000           |
| Fundación ONCE   | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"                            | 15.000           |
| Diputació de Barcelona                                     | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"                            | 15.000           |
| Fundació Educo   | Programas sociales   | 7.468            |
| Generalitat de Catalunya Departament de Treball            | Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)       | 291.109          |
| Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família | Programas sociales   | 42.000           |
| Fundació Icaria Inicatives Socials                         | Subvención de explotación  | 275.089          |
| Generalitat de Catalunya Departament d'Educació            | Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados | 139.997          |
| Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació    | Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)   | 142.846          |
| Obra Social La Caixa                                       | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"                            | 24.000           |
| Donaciones varias  | Programas sociales   | 2.559            |
| Generalitat de Catalunya Departament d'Ensenyament         | Programas sociales   | 3.899            |
| BBVA   | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Values"                           | 10.000           |
| Donaciones varias  | Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"                            | 43.475           |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>1.042.442</b> |

### Subvenciones de capital

En este epígrafe se presentan las subvenciones de capital concedidas a la sociedad que tienen el carácter de no reintegrables de los ejercicios 2018 y a continuación 2017:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| Concepto                                | Saldo subvenciones de capital a 1/1/2018 | Subvenciones recibidas | Imputación subvenciones a la cuenta de explotación | Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital | Saldo subvenciones de capital a 31/12/2018 |
|---|--|------------------------|--|--|--|
| <b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>           |  |                        |  |  |  |
| SUB. ICASS 2002 (ICF)                   | 51.369                                   | 0                      | 1.903  | 16.647   | 49.942                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003                | 53.463                                   | 0                      | 5.871  | 16.353   | 49.060                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004                | 29.162                                   | 0                      | 3.203  | 8.920  | 26.760                                     |
| SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES             | 1.891                                    | 0                      | 2.521  | 0  | 0  |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005                | 63.078                                   | 0                      | 6.927  | 19.294   | 57.882                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT       | 98.428                                   | 0                      | 3.645  | 31.898   | 95.693                                     |
| SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)        | 39.633                                   | 0                      | 1.865  | 12.745   | 38.234                                     |
| SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA         | 93.643                                   | 0                      | 3.468  | 30.347   | 91.942                                     |
| Total subv. Capital inst. públicas      | 430.666                                  | 0                      | 29.403   | 136.204  | 408.613                                    |
| <b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>           |  |                        |  |  |  |
| SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)       | 34.176                                   | 0                      | 1.266  | 11.076   | 33.227                                     |
| FUNDACIÓ UN SOL MON 2002                | 41.771                                   | 0                      | 1.547  | 13.537   | 40.610                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)          | 3.905                                    | 0                      | 555  | 1.163  | 3.489                                      |
| FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 200 | 8.791                                    | 0                      | 1.250  | 2.618  | 7.854                                      |
| FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)             | 18.743                                   | 0                      | 2.664  | 5.582  | 16.745                                     |
| SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)     | 28.073                                   | 0                      | 3.991  | 8.360  | 25.081                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)         | 3.905                                    | 0                      | 555  | 1.163  | 3.489                                      |
| SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006    | 4.026                                    | 0                      | 666  | 1.176  | 3.527                                      |
| SUBV. CONVENI DE CAIXES                 | 76.211                                   | 0                      | 26.600   | 18.600   | 55.800                                     |
| CAJA MADRID                             | 48.872                                   | 0                      | 1.810  | 15.838   | 47.514                                     |
| FUNDACIÓ ROVIRALTA                      | 21.337                                   | 0                      | 2.313  | 6.688  | 20.063                                     |
| Total subv. Capital inst. privadas      | 289.810                                  | 0                      | 43.216   | 85.800   | 257.398                                    |
| <b>Totales</b>                          | <b>720.476</b>                           | <b>0</b>               | <b>72.620</b>                                      | <b>222.004</b>   | <b>666.012</b>                             |

| Concepto                            | Saldo subvenciones de capital a 1/1/2017 | Subvenciones recibidas | Imputación subvenciones a la cuenta de explotación | Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital | Saldo subvenciones de capital a 31/12/2017 |
|-------------------------------------|--|------------------------|--|--|--|
| <b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>       |  |                        |  |  |  |
| SUB. ICASS 2002 (ICF)               | 52.694                                   | 0                      | 1.767  | 17.123   | 51.369                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003            | 57.796                                   | 0                      | 5.858  | 17.821   | 53.463                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004            | 31.525                                   | 0                      | 3.195  | 9.721  | 29.162                                     |
| SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES         | 3.782                                    | 0                      | 2.521  | 630  | 1.891                                      |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005            | 68.190                                   | 0                      | 6.912  | 21.026   | 63.078                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT   | 100.787                                  | 0                      | 3.190  | 32.809   | 98.428                                     |
| SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)   | 0  | 0                      | 0  | 0  | 0  |
| SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)    | 41.009                                   | 0                      | 1.861  | 13.211   | 39.633                                     |
| SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA     | 95.888                                   | 0                      | 3.035  | 31.214   | 93.643                                     |
| Total subv. Capital inst. públicas  | 451.671                                  | 0                      | 28.338   | 143.555  | 430.666                                    |
| <b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>       |  |                        |  |  |  |
| SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)   | 34.995                                   | 0                      | 1.108  | 11.392   | 34.176                                     |
| FUNDACIÓ UN SOL MON 2002            | 42.765                                   | 0                      | 1.325  | 13.924   | 41.771                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)      | 4.315                                    | 0                      | 554  | 1.302  | 3.905                                      |
| FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS | 9.714                                    | 0                      | 1.247  | 2.930  | 8.791                                      |
| FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)         | 21.547                                   | 0                      | 2.658  | 6.248  | 18.743                                     |
| SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004) | 31.018                                   | 0                      | 3.982  | 9.358  | 28.073                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)     | 4.315                                    | 0                      | 554  | 1.302  | 3.905                                      |
| SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2   | 4.518                                    | 0                      | 665  | 1.342  | 4.026                                      |
| SUBV. CONVENI DE CAIXES             | 95.700                                   | 0                      | 26.600   | 25.404   | 76.211                                     |
| CAJA MADRID                         | 22.669                                   | 0                      | 1.584  | 16.291   | 48.872                                     |
| FUNDACIÓ ROVIRALTA                  | 50.446                                   | 0                      | 2.313  | 7.112  | 21.337                                     |
| Total subv. Capital inst. privadas  | 322.001                                  | 0                      | 42.588   | 96.603   | 289.810                                    |
| <b>Totales</b>                      | <b>773.671</b>                           | <b>0</b>               | <b>70.927</b>                                      | <b>240.159</b>   | <b>720.476</b>                             |

14. Operaciones con partes vinculadas

a) Información operaciones con partes vinculadas

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2018 y 2017 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

| A 31.12.2018 Ingreso /<br>(Gasto)     | A 31.12.2017 Ingreso /<br>(Gasto)     |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Subvenciones explotación<br>recibidas | Subvenciones explotación<br>recibidas |

## Entidades vinculadas

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Fundació Privada Icaria Iniciatives<br>Socials | 163.183        | 275.089        |
| Subtotal saldos vinculadas                     | 163.183        | 275.089        |
| <b>Total</b>                                   | <b>163.183</b> | <b>275.089</b> |

Existe saldo a 31 de diciembre de 2018 en el pasivo a corto plazo un importe de 24.101 euros (539 euros en el pasivo a 31 de diciembre de 2017) con la Fundación Icaria Iniciatives Socials.

## b) Órgano de Administración

Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no han devengado importe alguno durante el presente ejercicio ni el anterior.

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cincuenta y dos miles de euros (cincuenta y dos miles de euros en 2017) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiocho miles de euros (veintiocho miles de euros en 2017), en concepto de retribución al cargo que ocupa.

No existen importes entregados a cuenta al órgano de administración.

No se han contraído obligaciones en materia de pensiones, ni seguros de vida respecto de ningún miembro del órgano de administración.

*Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los administradores.*

Al cierre del ejercicio 2018 los Administradores de la sociedad, así como las personas vinculadas a los mismos según se define en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, no han mantenido relaciones con otras sociedades que por su actividad representará un conflicto de interés ni para ellas ni para la Sociedad.

**15. Otra Información:****a) Información sobre personal**

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2018, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

| Categoría           | 31.12.2018 | Hombres   | Mujeres   |
|---------------------|------------|-----------|-----------|
| Dirección           | 2          | -         | -         |
| Director técnico    | 2          | -         | -         |
| Jefe Producción     | 3          | -         | 1         |
| Jefe Administración | 1          | -         | -         |
| Educador            | 8          | -         | -         |
| Administrativo      | 4          | 3         | -         |
| Monitor + Auxiliar  | 1          | -         | -         |
| Jefe de taller      | 2          | 1         | 1         |
| Monitor patio       | 4          | -         | -         |
| Pedagoga            | 2          | -         | -         |
| Maestro taller      | 5          | 3         | 2         |
| Monitor Menjador    | 7          | -         | -         |
| Trabajador social   | 1          | -         | -         |
| Monitor             | 2          | -         | -         |
| Jefe de sección     | 3          | 3         | -         |
| Peones              | 26         | 12        | 14        |
| Peones de limpieza  | 11         | 5         | 6         |
| Oficial 1ª          | 5          | 3         | 2         |
| Oficial 2ª          | 14         | 10        | 4         |
| Especialista 1ª     | 2          | 1         | 1         |
| Especialista 2ª     | 6          | 3         | 2         |
| Especialista 3ª     | 2          | 1         | 1         |
| <b>Total</b>        | <b>113</b> | <b>45</b> | <b>34</b> |



- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2017, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

| Categoría           | 31.12.2017 | Hombres   | Mujeres   |
|---------------------|------------|-----------|-----------|
| Dirección           | 2          | -         | 2         |
| Director técnico    | 2          | 1         | 1         |
| Jefe Producción     | 3          | 1         | 2         |
| Jefe Administración | 1          | 1         | -         |
| Educador            | 10         | 5         | 5         |
| Administrativo      | 4          | 3         | 1         |
| Monitor + Auxiliar  | 1          | 1         | -         |
| Jefe de taller      | 2          | 1         | 1         |
| Monitor patio       | 9          | 3         | 6         |
| Pedagoga            | 1          | -         | 1         |
| Maestro taller      | 5          | 3         | 2         |
| Monitor Menjador    | 1          | 1         | -         |
| Trabajador social   | 1          | -         | 1         |
| Monitor             | 3          | -         | 3         |
| Jefe de sección     | 1          | 1         | -         |
| Peones              | 25         | 12        | 13        |
| Peones de limpieza  | 12         | 6         | 6         |
| Oficial 1ª          | 6          | 4         | 2         |
| Oficial 2ª          | 11         | 7         | 4         |
| Especialista 1ª     | 3          | 2         | 1         |
| Especialista 2ª     | 6          | 3         | 3         |
| Especialista 3ª     | 4          | 3         | 1         |
| <b>Total</b>        | <b>113</b> | <b>58</b> | <b>55</b> |

- La información del número medio de empleados y su categoría profesional es la siguiente:

| Cargo               | EJERCICIO 2018 | EJERCICIO 2017 |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | TOTAL          | TOTAL          |
| Dirección           | 2,00           | 2,00           |
| Director técnico    | 2,00           | 2,00           |
| Jefe Producción     | 3,00           | 3,00           |
| Jefe Administración | 1,00           | 1,00           |
| Educador            | 7,05           | 8,19           |
| Administrativo      | 4,05           | 3,97           |
| Monitor + Auxiliar  | 1,00           | 1,00           |
| Jefe de taller      | 2,00           | 2,00           |
| Monitor patio       | 1,20           | 1,20           |
| Pedagoga            | 0,82           | 0,54           |
| Maestro taller      | 5,00           | 5,70           |
| Monitor Menjador    | 1,20           | 1,20           |
| Trabajador social   | 0,70           | 0,70           |
| Monitor             | 1,43           | 1,41           |
| Jefe de sección     | 3,00           | 3,00           |
| Peones              | 24,29          | 22,20          |
| Peones de limpieza  | 10,56          | 10,25          |
| Oficial 1ª          | 4,97           | 5,78           |
| Oficial 2ª          | 13,07          | 11,10          |
| Especialista 1a     | 2,33           | 3,14           |
| Especialista 2a     | 5,15           | 5,13           |
| Especialista 3a     | 3,08           | 4,00           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>98,90</b>   | <b>98,51</b>   |

**b) Información sobre personas con discapacidad**

La sociedad durante el ejercicio 2018 tiene 77 personas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, en el 2017 fue de 79.

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2018, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

| Categoría          | 31.12.2018 | Hombres   | Mujeres   |
|--------------------|------------|-----------|-----------|
| Jefe Producción    | 1          | 0         | 1         |
| Administrativo     | 3          | 3         | 0         |
| Jefe de taller     | 2          | 1         | 1         |
| Maestro taller     | 5          | 3         | 2         |
| Jefe de sección    | 3          | 3         | 0         |
| Peones             | 26         | 12        | 14        |
| Peones de limpieza | 11         | 5         | 6         |
| Oficial 1ª         | 5          | 3         | 2         |
| Oficial 2ª         | 14         | 10        | 4         |
| Especialista 1a    | 2          | 1         | 1         |
| Especialista 2a    | 5          | 3         | 2         |
| Especialista 3a    | 2          | 1         | 1         |
| <b>Total</b>       | <b>79</b>  | <b>45</b> | <b>34</b> |

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2017, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

| Categoría          | 31.12.2017 | Hombres   | Mujeres   |
|--------------------|------------|-----------|-----------|
| Jefe Producción    | 1          | -         | 1         |
| Educador           | 1          | 1         | -         |
| Administrativo     | 3          | 3         | -         |
| Jefe de taller     | 2          | 1         | 1         |
| Maestro taller     | 5          | 3         | 2         |
| Jefe de sección    | 3          | 3         | -         |
| Peones             | 24         | 11        | 13        |
| Peones de limpieza | 11         | 5         | 6         |
| Oficial 1ª         | 6          | 4         | 2         |
| Oficial 2ª         | 11         | 7         | 4         |
| Especialista 1ª    | 3          | 2         | 1         |
| Especialista 2ª    | 5          | 3         | 2         |
| Especialista 3ª    | 4          | 3         | 1         |
| <b>Total</b>       | <b>79</b>  | <b>46</b> | <b>33</b> |

**c) Información Auditoria:**

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2018 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas realizados por GNL Russell Bedford Auditors S.L han sido de 9.380 euros (9.380 euros en 2017) y los honorarios relativos a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han sido de 5.750 en 2018 (3.500 en 2017).

También se han recibido en el ejercicio 2018 servicios por una empresa vinculada al auditor, por importe de 22.245 euros por servicios recurrentes relacionados con la confección de nóminas y la gestión laboral vinculada a las mismas.

**d) Información sobre el Medio Ambiente**

La sociedad dispone de inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente.

Durante el ejercicio 2018 no se han devengado gastos para la protección y mejora del medio ambiente de carácter, tampoco en el ejercicio anterior.

La sociedad mantiene los siguientes elementos de inmovilizado material para la protección del medioambiente:

- Filtros de carbono en los conductos de aire para evitar la contaminación de productos volátiles utilizados en gráficas.
- Instalaciones de limpieza con picas de decantación, con bañera estanca para almacenar los residuos líquidos.
- Sistema de recogida y vertido separado de residuos.

Todos los elementos anteriores, están activados por valor de 194.202 euros, estando totalmente amortizados.

No existen provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

e) Hechos Posteriores al Cierre

No existen acontecimientos de relevancia posteriores al cierre del ejercicio que afecten a la posición financiera de la sociedad, que no figuren en balance y/o cuenta de pérdidas y ganancias y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

Barcelona, 29 de marzo de 2019

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Francesc Ortiz Giménez  
Presidente

Dña. Carmen Ródenas Fraile  
Secretaria

Dña. Isabel Bonet Barguñó  
Vocal

D. Juan José López Burniol  
Vocal

D. Luís Sampietro Villacampa  
Vocal

D. Luís Enrique Ibañés Valverde  
Vocal

D. Joan Lluís Monteys Ortiz  
Vocal

D. Alejandro Olabarria Marz  
Vocal

Dña. María Teresa Ruíz Tarrés  
Vocal

D. Luis Saura Lluvià  
Vocal



---

D. Fulgencio A. Cordón Barrenchea Arando  
Vocal

---

## CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Sra. M<sup>a</sup> JOSÉ PUJOL ROJO, gerent de l'entitat ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. amb número de NIF 37.724.611 B a Barcelona a 29 de març de 2019.

### CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats i Memòria de les comptes anuals emeses per el Consell d'Administració en data 29 de març de 2019 juntament amb els apartats següents, reflecteixen la realitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Gerent

14120101

M<sup>a</sup> José Pujol Rojo

| INGRESSOS I DESPESES (Cont.) |   |                     | CENTRE BOGATELL SO3506 |                           | CET T-00017,DO13 |                   | ESCOLA           |
|------------------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |   |                     | CENTRE                 | PROGRAMES STO. STOA I SOI | USAP             | CET               |                  |
| Codi                         | TITOL   | TOTAL               |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició | 465.019,73          | 70.777,24              |                           |                  | 349.114,45        | 45.128,04        |
|                              | Consum de primeres matèries i de mercaderies                        | 541.724,61          |                        |                           |                  | 541.724,61        |                  |
|                              | Treballs realitzats per al tres empreses o professionals            | 0,00                |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Altres consums  | 0,00                | 0,00                   |                           |                  |                   | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>COMPRES I CONSUMS</b>  | <b>1.006.744,34</b> | <b>70.777,24</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>890.839,06</b> | <b>45.128,04</b> |

| INGRESSOS I DESPESES (Cont.) |  |                   | CENTRE BOGATELL SO3506 |                           | CET T-00017,DO13 |                   | ESCOLA           |
|------------------------------|--|-------------------|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |  |                   | CENTRE                 | PROGRAMES STO. STOA I SOI | USAP             | CET               |                  |
| Codi                         | TITOL  | TOTAL             |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Arendaments                                    | 50.604,58         |                        | 15.795,93                 |                  | 27.820,02         | 6.988,63         |
|                              | Reparació i conservació                        | 57.524,64         |                        | 4.168,55                  |                  | 46.282,75         | 7.073,34         |
|                              | Serveis Professionals                          | 154.812,66        | 19.470,56              |                           |                  | 111.686,27        | 23.655,83        |
|                              | Subministraments                               | 171.363,00        |                        | 13.513,12                 |                  | 142.904,10        | 14.945,78        |
|                              | Altres serveis exteriors                       | 238.529,09        | 50.781,49              |                           |                  | 141.234,10        | 46.513,50        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>SERVEIS EXTERIORS</b>                       | <b>672.833,97</b> | <b>70.252,05</b>       | <b>33.477,60</b>          | <b>0,00</b>      | <b>469.927,24</b> | <b>99.177,08</b> |
|                              | Impost sobre beneficis                         | 0,00              |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Altres impostos i tributs                      | 34.151,90         |                        | 1.101,99                  |                  | 28.610,05         | 4.439,86         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b> | <b>34.151,90</b>  | <b>0,00</b>            | <b>1.101,99</b>           | <b>0,00</b>      | <b>28.610,05</b>  | <b>4.439,86</b>  |

| INGRESSOS I DESPESES (Cont.) |   |                     | CENTRE BOGATELL SO3506 |                           | CET T-00017,DO13  |                     | ESCOLA            |
|------------------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                              |   |                     | CENTRE                 | PROGRAMES STO. STOA I SOI | USAP              | CET                 |                   |
| Codi                         | TITOL   | TOTAL               |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Sous i salaris  | 2.363.577,37        | 42.831,34              | 294.373,45                | 235.179,67        | 1.120.304,55        | 690.888,36        |
|                              | Sous Personal USAP                                      | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Sous Personal Manteniment Programes STO, STO Aux. i SOI | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Seguretat social a carrec empresa                       | 340.555,52          | 4.129,51               | 85.513,97                 | 21622,91          | 14.559,95           | 214.729,18        |
|                              | Suplències  | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Formació professional                                   | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Altres despeses de personal                             | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DESPESES DE PERSONAL</b>                             | <b>2.724.132,89</b> | <b>46.960,85</b>       | <b>379.887,42</b>         | <b>256.802,58</b> | <b>1.134.864,50</b> | <b>905.617,54</b> |
|                              | Ajuts de la fundació                                    | 0,00                |                        |                           |                   |                     |                   |
|                              | Pèrdues de crèdits incobrables                          | 0,00                |                        |                           |                   |                     | 0,00              |
|                              | Altres despeses de gestió                               | 10.414,20           |                        |                           |                   | 10.414,20           |                   |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>          | <b>10.414,20</b>    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>10.414,20</b>    | <b>0,00</b>       |

| INGRESSOS I DESPESES (Cont.) |   |                   | CENTRE BOGATELL SO3506 |                           | CET T-00017,DO13 |                   | ESCOLA           |
|------------------------------|---|-------------------|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |   |                   | CENTRE                 | PROGRAMES STO. STOA I SOI | USAP             | CET               |                  |
| Codi                         | TITOL   | TOTAL             |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Despeses financeres                           | 62.636,09         | 13.682,72              |                           |                  | 30.925,87         | 18.027,50        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DESPESES FINANCERES</b>                    | <b>62.636,09</b>  | <b>13.682,72</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>30.925,87</b>  | <b>18.027,50</b> |
|                              | Pèrdues procedents de l'immobilitzat          | 0,00              |                        |                           |                  |                   |                  |
|                              | Despeses extraordinàries i d'altres exercicis | 1.309,10          | 0,00                   |                           |                  | 1.271,31          | 37,79            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DESPESES EXCEPCIONALS</b>                  | <b>1.309,10</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>1.271,31</b>   | <b>37,79</b>     |
|                              | Dotació per amortitzacions                    | 120.879,96        | 9.893,97               |                           |                  | 100.375,58        | 10.710,41        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DOTACIONS AMORTIZACIONS</b>                | <b>120.879,96</b> | <b>9.893,97</b>        |                           |                  | <b>100.375,58</b> | <b>10.710,41</b> |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DOTACIONES PROVISIONS</b>                  | <b>0,00</b>       |                        |                           |                  |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>DESPESES</b>                               | <b>184.925,15</b> | <b>23.576,69</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>132.572,76</b> | <b>28.775,70</b> |

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

| Codi         | TITOL                                       | TOTAL               | CENTRE BOGATELL SO3506 |                                 | CET T-00017,DO13 |                     | ESCOLA<br>Nº registre<br>SO2702 |
|--------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------|
|              |   |                     | CENTRE                 | PROGRAMES<br>STO. STOA I<br>SOI | USAP             | CET                 |                                 |
|              | Ingressos per vendes i prestació de serveis | 2.426.259,51        | 146.771,64             |                                 |                  | 2.156.277,80        | 123.210,07                      |
|              | Quotes usuaris i familiars                  | 0,00                |                        |                                 |                  |                     |                                 |
|              | Concerts per a la prestació de serveis      | 439.946,96          |                        | 439.946,96                      |                  |                     |                                 |
|              | Altres ingressos                            | 782.558,34          | 92,66                  |                                 |                  | 15.426,78           | 767.038,70                      |
| <b>TOTAL</b> | <b>VENDES I SERVEIS</b>                     | <b>3.648.764,81</b> | <b>146.864,50</b>      | <b>439.946,96</b>               | <b>0,00</b>      | <b>2.171.704,58</b> | <b>890.248,77</b>               |

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

| Codi | TITOL  | TOTAL             | CENTRE BOGATELL SO3506 |                                 | CET T-00017,DO13  |                   | ESCOLA<br>Nº registre<br>SO2702 |
|------|--|-------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
|      |  |                   | CENTRE                 | PROGRAMES<br>STO. STOA I<br>SOI | USAP              | CET               |                                 |
|      | Quotes socis                                       | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | Donatius i patrocinis                              | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | Loteries, altres                                   | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | <b>TOTAL INGRESSOS SOCIALS</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     |
|      | Treballs realitzats per a l'immobilitzat           | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | <b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     |
|      | Subvencions pel manteniment del centre             | 448.783,87        |                        |                                 |                   | 317.360,00        | 131.423,87                      |
|      | Subvenció USAP                                     | 152.967,00        |                        |                                 | 152.967,00        |                   |                                 |
|      | Subvenció Manteniment Programes STO, STO Aux i SOI | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | Subvencions pel personal                           | 0,00              |                        |                                 |                   |                   |                                 |
|      | Altres subvencions                                 | 398.149,39        | 17.692,54              | 23.450,00                       |                   | 311.563,32        | 45.443,53                       |
|      | <b>TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ</b>                | <b>999.900,26</b> | <b>17.692,54</b>       | <b>23.450,00</b>                | <b>152.967,00</b> | <b>628.923,32</b> | <b>176.867,40</b>               |

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

| Codi         | TITOL  | TOTAL           | CENTRE BOGATELL SO3506 |                                 | CET T-00017,DO13 |                 | ESCOLA<br>Nº registre<br>SO2702 |
|--------------|--|-----------------|------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|
|              |  |                 | CENTRE                 | PROGRAMES<br>STO. STOA I<br>SOI | USAP             | CET             |                                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>ALTRES INGRESSOS</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     |
|              | Ingressos financers                              | 0,00            |                        |                                 |                  |                 |                                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>INGRESSOS FINANCERS</b>                       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     |
|              | Beneficis procedents de l'immobilitzat           | 0,00            |                        |                                 |                  |                 |                                 |
|              | Subvencions de capital traspasades al resultat   | 0,00            |                        |                                 |                  |                 |                                 |
|              | Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors | 9.502,81        |                        |                                 |                  | 9.502,81        |                                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>                    | <b>9.502,81</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>9.502,81</b> | <b>0,00</b>                     |
|              | Exces de provisions                              | 0,00            |                        |                                 |                  |                 |                                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>EXCESSOS PROVISIONS</b>                       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     |
| <b>TOTAL</b> | <b>INGRESSOS</b>                                 | <b>9.502,81</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>9.502,81</b> | <b>0,00</b>                     |

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

| Codi | TITOL                         | TOTAL               | CENTRE BOGATELL SO3506 |                                 | CET T-00017,DO13   |                     | ESCOLA<br>Nº registre<br>SO2702 |
|------|-------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
|      |                               |                     | CENTRE                 | PROGRAMES<br>STO. STOA I<br>SOI | USAP               | CET                 |                                 |
|      | <b>TOTAL INGRESSOS</b>        | <b>4.659.167,88</b> | <b>164.557,04</b>      | <b>463.396,96</b>               | <b>152.967,00</b>  | <b>2.810.130,71</b> | <b>1.067.116,17</b>             |
|      | <b>TOTAL DESPESES</b>         | <b>4.633.202,45</b> | <b>211.566,83</b>      | <b>414.467,01</b>               | <b>256.802,58</b>  | <b>2.667.227,81</b> | <b>1.083.138,22</b>             |
|      | <b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b> | <b>24.965,43</b>    | <b>-47.009,79</b>      | <b>48.929,95</b>                | <b>-103.835,58</b> | <b>142.902,90</b>   | <b>-16.022,05</b>               |



|                   | totals       |                | STO         |                | STO Aux     |               |
|-------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|
|                   | Promig       | Import         | Promig      | Import         | Promig      | Import        |
| Atenció Directa   | 11,36        | 332.607        | 7,94        | 244.605        | 3,42        | 88.002        |
| Serveis Generals  | 0,66         | 13.987         | 0,66        | 13.987         |             |               |
| Administració     | 2,00         | 33.293         | 0,78        | 23.130         | 1,22        | 10.163        |
| <b>Totals</b>     | <b>14,02</b> | <b>379.887</b> | <b>9,38</b> | <b>281.722</b> | <b>4,64</b> | <b>98.165</b> |
| Cost mig Salarial |              | 27.106         |             | 30.050         |             | 21.156        |

|                  | USAP 2018   |                |
|------------------|-------------|----------------|
|                  | promig      | import         |
| ATENCIO DIRECTA  | 8,70        | 256.803        |
| SERVEIS GENERALS |             |                |
| ADMINISTRACIO    |             |                |
| <b>TOTAL</b>     | <b>8,70</b> | <b>256.803</b> |

14,20101